

Kommunfullmäktiges revisorer

## **Yttrande över Revisionsrapport 6/2019 - Granskning av den interna kontrollen**

Utbildningsnämnden menar att intern kontroll bör ses i ett brett perspektiv.

Utbildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete som genomförs av utbildningsenheten bidrar till hög måluppfyllelse på utbildningsområdet. Planeringen av kvalitetsarbetet läggs fast i den årliga utvärderingsplanen. En analys av risker och behov för att nå målen görs i kvalitetsanalysen och i mål- och budgetarbetet.

Utbildningsnämnden instämmer i revisorernas bedömning att det finns anledning att se över internkontrollplanens utformning och säkra att den tar upp de mest relevanta riskerna. Kontrollpunkter kan till exempel behöva utformas för risker som hänger samman med brister i IT-system eller handhavandet av systemen. Analysen av väsentliga risker och lämpliga kontrollpunkter på områden som gäller ekonomihantering, myndighetsutövning samt hantering av vårdnadshavares val behöver sannolikt utvecklas. Utbildningsnämnden ser positivt på att kommunstyrelsen påbörjat ett arbete för att stödja nämndernas arbete med dessa frågor så att arbetet kan dra lärdom från andra och utgå från best practice.

Utbildningsenheten kommer under året tydliggöra och utveckla sitt interna arbete med olika processer som hanteringen av skolansökningar och skolplaceringar vilket också kan leda till att viktiga kontrollpunkter identifieras.

Utbildningsnämnden instämmer i att resultatet från genomförda kontroller bör redovisas samlat till utbildningsnämnden en gång per år.

Monica Brohede Tellström  
Utbildningsnämndens ordförande

Susanne Nord  
Utbildningsdirektör