

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-05-15

Diarienummer: N608-1337/23

Handläggare: Astrid Baggeryd

E-post: malin.welin@forskola.goteborg.se

Yttrande till stadsrevisionen över revisionsberättelsen och revisionsredogörelsen 2022

Förslag till beslut

1. Förskolenämnden godkänner förvaltningens redogörelse över åtgärder med anledning av de rekommendationer som stadsrevisionen lämnat och översänder yttrandet som sitt eget.
2. Förskolenämnden förklarar paragrafen omedelbart justerad.

Sammanfattning

Stadsrevisionens uppdrag är att granska och pröva om nämndens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnden är tillräcklig.

I stadsrevisionens granskning för 2022 identifieras ett antal brister i förskolenämndens verksamhet där revisionen har lämnat rekommendationer. I föreliggande tjänsteutlåtande redovisas rekommendationer samt de åtgärder som nämnden vidtagit eller ämnar vidta för att avhjälpa identifierade brister. Följande områden berörs av åtgärder:

- Tillsyn av fristående verksamheter
- Utlämnande av allmän handling

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Barnkonventionen

Barnperspektivet är beaktat där det bedöms adekvat.

Samverkan

Information har skett med de fackliga organisationerna vid förvaltningssamverkan den 14 juni 2023.

Bilaga

Revisionsredogörelse förskolenämnden - granskning av verksamhetsåret 2022

Ärendet

Stadsrevisionen har genomfört granskningen av förskolenämnden för verksamhetsåret 2022. Stadsrevisionen har begärt att förskolenämnden ska yttra sig om vilka åtgärder som nämnden har gjort eller planerar att göra med anledning av revisionens rekommendationer. Yttrandet ska lämnas till stadsrevisionen senast den 21 juni 2023.

Beskrivning av ärendet

Stadsrevisionens uppdrag är att granska och pröva om nämndens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnden är tillräcklig.

2022 års granskning av förskolenämnden omfattade följande granskningsområden:

- Grundläggande granskning
- Granskning av regelbunden tillsyn av fristående verksamheter
- Granskning av utlämnande av allmän handling
- Delårsrapport
- Granskning av intern kontroll i redovisningsrutiner
- Årsbokslut
- Uppföljning av beslut fattade på delegation

Granskningen sammanfattas i upprättad revisionsberättelse och redogörelse för 2022, som nämnden tagit del av den 26 april 2023, se bilaga 1. Granskningen visade brister i delar av förskolenämndens arbete. Nedan presenteras de rekommendationer som revisionen lämnar i sin rapport, därefter redovisas förvaltningens genomförda och planerade åtgärder för att komma till rätta med bristerna.

Vid upprättad revisionsberättelse och redogörelse för 2022 så påtalas de rekommendationer som lämnades vid granskningen för verksamhetsåret 2021. Dessa rekommendationer har inte följts upp under 2022 av revisionen. Förvaltningen arbetar med att säkerställa att rekommendationerna efterlevs utifrån beslutade åtgärder. Områdena som granskades och där brister påtalades var för 2021:

- Klagomålshantering
- Uppföljning SBA

Vid 2022 års granskning lämnade revisionen följande rekommendationer inom områdena nedan:

Tillsyn av fristående verksamheter

Rekommendation:

Stadsrevisionen rekommenderar förskolenämnden att säkerställa att man fullgör sitt tillsynsansvar över fristående huvudmän på ett ändamålsenligt sätt.

Åtgärder:

Följande åtgärder har genomförts eller planeras att genomföras:

- För 2023 har resurser tillsatts på enheten för juridik och tillsyn för att möjliggöra efterlevnad av de nya lagkraven.

- Enheten för juridik och tillsyn har organiserats om i två team där ena teamet har uppdrag att utöva tillsyn över fristående huvudmän som bedriver förskola och/eller pedagogisk omsorg och det andra teamet ansvarar för att bereda beslut om tillstånd för nya aktörer.
- För tillsynen av de fristående verksamheterna har en planering som omfattar fem år tagits fram där både regelbunden tillsyn och riktad tillsyn synliggörs.
- Enheten för juridik och tillsyn kommer genomföra en översyn av tillsynsprocessen under 2023.

Utlämnande av allmän handling

Rekommendationer:

Stadsrevisionen rekommenderar förskolenämnden att säkerställa att begäran om allmän handling hanteras i enlighet med gällande lagstiftning kring offentlighet och sekretess.

Stadsrevisionen rekommenderar förskolenämnden att stärka rektorernas kunskap om och följsamhet mot regelverk och rutiner för att lämna ut allmänna handlingar.

Åtgärder:

Följande åtgärder har genomförts eller planeras att genomföras:

- Vid utlämnande av allmän handling lämnar förvaltningen information om att avslagsbeslutet går att överklaga och att förvaltningen på begäran skickar ett formellt avslagsbeslut.
- När en begäran av utlämnande av allmän handling inkommer, förvaras den utifrån en framtagen mappstruktur i förvaltningens funktionsbrevlåda.
- Under 2025 kommer ett nytt systemstöd att införas i förvaltningen för ett enklare hanteringsförfarande av allmänna handlingar.
- Förvaltningens rutin för handläggning av begäran av allmänna handlingar ska implementeras på rektorsnivå för att säkerställa kunskap om och följsamhet mot regelverket.
- Stödmaterial för hantering av utlämnande av allmän handling är framtaget.

Förvaltningens bedömning

Förvaltning bedömer att åtgärderna som föreslås är ändamålsenliga och tillräckliga för att omhänderta revisionens rekommendationer.

Johan Olofson

Malin Welin

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Styrning och ledning

Expedieras till Stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se