



Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Sammanträdesdatum

8 september 2021

Paragraf

§ 12

Diarienummer GAN-2021/333.109

---

## Svar på revisionsrapport - Grundläggande granskning 2020

### ***Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens beslut***

Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningens tjänsteutlåtande, daterat den 6 juli 2021, överlämnas till Huddinge kommuns revisorer som svar på revisionskrivelsen Grundläggande granskning rapport Huddinge kommun, KPMG AB, 2021-03-08.

### ***Sammanfattning***

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har KPMG granskat hur kommunens styrelse och nämnder fullgjort sina uppgifter 2020.

KPMG ger ett antal rekommendationer på övergripande nivå och noterar specifikt att gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden bör utveckla analyser vid uppföljning av vissa mål samt den interna kontrollen.

Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen delar KPMG:s synpunkter. Ett flertal åtgärder som svarar upp mot framförda rekommendationer och synpunkter har vidtagits redan under 2020 och ett fortlöpande förbättringsarbete pågår.

### ***Beslutet ska skickas till***

Huddinge kommuns revisorer  
Akten

Signaturer:	Ordförande	Justerare	Utdragsbestyrkande: datum och signatur
-------------	------------	-----------	--



Handläggare  
Fredrik Dahlin  
Fredrik.dahlin@huddinge.se

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

## Revisionsrapport - Grundläggande granskning, rapport Huddinge kommun, KPMG AB, 2021-03-08

### Förslag till beslut

Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningens tjänsteutlåtande, daterat den 6 juli 2021, överlämnas till Huddinge kommuns revisorer som svar på revisionsskrivelsen *Grundläggande granskning rapport Huddinge kommun, KPMG AB, 2021-03-08*.

### Sammanfattning

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har KPMG granskat hur kommunens styrelse och nämnder fullgjort sina uppgifter 2020.

KPMG ger ett antal rekommendationer på övergripande nivå och noterar specifikt att gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden bör utveckla analyser vid uppföljning av vissa mål samt den interna kontrollen.

Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen delar KPMG:s synpunkter. Ett flertal åtgärder som svarar upp mot framförda rekommendationer och synpunkter har vidtagits redan under 2020 och ett fortlöpande förbättringsarbete pågår.

### Beskrivning av ärendet

Ett grundläggande krav i kommunallagen och enligt god revisionsred är att all verksamhet ska granskas årligen. Detta innebär bland annat granskning och bedömning av hur nämnder fullgjort sin uppgift, det vill säga deras aktiva åtgärder för att leda, styra, följa upp, kontrollera och analysera sin verksamhet och ekonomi. Det övergripande syftet med granskningen är att bedöma om den verksamhet som bedrivs av gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen ska leda till en bedömning av om nämndens ansvarsutövande, det vill säga om dessa inom sina respektive ansvarsområden har utövat en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll över sitt uppdrag.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress  
Huddinge kommun  
Gymnasie- och  
arbetsmarknadsförvaltningen  
141 85 Huddinge

Besök  
Kommunalvägen 1-5

Tfn vxl 08-535 300 00

gaf@huddinge.se  
www.huddinge.se



KPMG har, på uppdrag från kommunens förtroendevalda revisorer, gjort en granskning av kommunens verksamhet under 2020. På en övergripande nivå rekommenderar KPMG alla kommunens nämnder att:

- Säkerställa att bedömning av måluppfyllelse, inom samtliga för nämnden relevanta målområden, alltid sker i verksamhetsberättelsen.
- Säkerställa att en bedömning av den interna kontrollen alltid sker i verksamhetsberättelsen.
- Arbeta vidare med de områden i nämndens internkontrollplan där arbetet inte kunnat slutföras under 2020.
- Arbeta vidare med de områden som bedöms som viktiga och prioriterade utifrån revisionsgranskning eller annan extern granskning.

Vidare menar KPMG att nämnderna ska fokusera på:

- Att konkretisera målen på ett tydligt sätt så att de bedöms mätbara.
- Säkerställa att en tillfredsställande och komplett måluppföljning sker för varje år.
- Tydligt fokusera på analys och vilka åtgärder som ska genomföras då avvikelser av olika slag uppkommer.
- Arbeta med att förbättra "träffsäkerheten" i prognoser i samband med ekonomiska uppföljningar under året.
- Tydligt fatta beslut och ge direktiv då avvikelser inom internkontrollområdet uppkommer
- Säkerställa att de förtroendevalda inom styrelsen och nämnderna är involverade och delaktiga i samband med den riskanalys som genomförs för respektive styrelse/nämnd årligen

Den grundläggande granskningen är bred och har bland annat omfattat protokollsgranskning, dokumentstudier och en enkät till nämnden.

Vid granskningen av gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har KPMG särskilt noterat att för två målområden, "Attraktiv arbetsplats" och "Systematisk kvalitetsutveckling", samt för internkontrollen saknas analys av resultatet. Vidare redovisas utfallet av den enkät som gått ut till nämnden. Enkäten visar bland annat att nämnden i relativt stor utsträckning upplever brister i, eller är osäkra rörande, de frågor som rör ekonomistyrning och internkontroll.

### **Förvaltningens synpunkter**

Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen delar den bild som KPMG förmedlar. Vad gäller rekommendationerna och förslagen till fokus på övergripande nivå ser förvaltningen att det pågående utvecklingsarbetet runt ekonomistyrning, verksamhetsuppföljning och internkontroll möter flertalet av dessa. I arbetet ingår att utveckla analyser vid all uppföljning, vilket även svarar upp mot de specifika observationer som KPMG gjort rörande gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens verksamhet.



Under 2020 har åtgärder vidtagits genom förstärkta lednings- och styrfunktioner med bland annat ny administrativ chef och en nyinrättad tjänst som ekonomichef för förvaltningen. Efter en tids vikarielösning har en ny ordinarie direktör tillträtt i samband med årsskiftet. I takt med de organisatoriska förstärkningarna har beredningsprocesserna förtydligats, dialogen med centrala funktioner på kommunstyrelseförvaltningen fördjupats och uppföljningen förtätats. Den interna kontrollen har förbättrats. Fokuserat utvecklingsarbete inom detta område kommer att pågå under 2021, varefter fortsatt utveckling kommer att ske löpande genom ständiga förbättringar inom ramen för det systematiska kvalitetsledningsarbetet. Övergången till ny styrmodell och målstruktur för hela kommunen, vilket inleddes under 2020 och implementeras under 2021, samt den pågående framtagningen av en ny ekonomimodell väntas också bidra till ökad transparens och tydlighet i styrningen och uppföljningen av nämndens verksamhet.

Frida Plym Forshell  
Gymnasie- och arbetsmarknadsdirektör

Fredrik Dahlin  
Ekonomichef

## Bilagor

Bilaga 1. Revisionsrapport - *Grundläggande granskning, Rapport Huddinge kommun 2021-03-08*

Bilaga 2. Revisionskrivelse - *Grundläggande granskning, Rapport Huddinge kommun 2021-03-08*

## Beslutet ska skickas till

Huddinge kommuns revisorer

Akten