



Datum  
2020-01-07  
Vår referens  
Emma Sandberg  
Enhetschef  
Emma.Sandberg@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Remiss - Stadsrevisionens fördjupade granskning av utlandsresor GRF-2019-33337**

#### **Sammanfattning**

Den sammanfattande bedömningen från stadsrevisionen är att **grundskolenämnden** i huvudsak säkerställer att rättspraxis och styrdokument följs vid utlandsresor, och att den interna kontrollen av detta i huvudsak är tillräcklig. Bedömningen baseras på att ett flertal avvikelser konstaterats i stickproven beträffande beslutsattest till följd av felaktig intern information; den felaktiga informationen har tagits bort. Avvikelser har även konstaterats beträffande inlämning av reseräkning.

Grundskolenämnden rekommenderas att:

- säkerställa att utgifter för utlandsresor beslutsattesteras av rätt personer.
- säkerställa att resenärer lämnar in reseräkning efter avslutad resa.

Förvaltningen kommer att informera om vikten av att rätt personer beslutsattesterar samt att lämna in reseräkning på sina befintliga utbildningar i ekonomi av verksamheten under hela år 2020. Information kommer även gå ut på Komin. Blanketter har tagits fram i början av 2019 där beslut ska tas av grundskoledirektör när resorna är utanför Europa och av utbildningschefer inom Europa. Förvaltningen kommer även att fortsätta sitt arbete med kontroll av riktlinjerna i samband med granskning av dagliga utbetalningslistor så att man vid avvikelser kontaktar berörda personer för åtgärder. Man kommer även arbeta med att ta stickprov för att se att reseräkningar gjorts korrekt.

#### **Förslag till beslut**

Grundskolenämnden föreslås besluta

1. Grundskolenämnden godkänner grundskoleförvaltningens förslag till yttrande och skickar det till stadsrevisionen.

#### **Beslutsunderlag**

- Rapport - Fördjupad granskning, utlandsresor
- G-Tjänsteskrivelse GRNAU 200113 Remiss - Stadsrevisionens fördjupade granskning av utlandsresor
- Förslag till yttrande GRNAU 200113 Remiss - Stadsrevisionens fördjupade granskning av utlandsresor

**Beslutsplanering**

Grundskolenämndens arbetsutskott 2020-01-13

Grundskolenämnden 2020-01-22

**Beslutet skickas till**

Grundskolenämndens yttrande ska skickas till registrera.stadsrevisionen@malmo.se med kopia till revisionskontorets handläggare richard.magnusson@malmo.se senast 2020-02-03.

**Yttrande****Yttrande till revisorskollegiet**

Yttrandet ska ge svar på vilka åtgärder **grundskolenämnden** avser att vidta med anledning av de iakttagelser, bedömningar och rekommendationer som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna senast ska vara genomförda. Yttrandet ska vara revisorskollegiet tillhanda senast 2020-02-03.

**Granskning av utlandsresor SR-2019-67**

Den sammanfattande bedömningen är att **grundskolenämnden** i huvudsak säkerställer att rättspraxis och styrdokument följs vid utlandsresor, och att den interna kontrollen av detta i huvudsak är tillräcklig. Bedömningen baseras på att ett flertal avvikelser konstaterats i stickproven beträffande beslutsattest till följd av felaktig intern information; den felaktiga informationen har tagits bort. Avvikelser har även konstaterats beträffande inlämning av reseräkning.

Sammanfattande yttrande utifrån granskningens slutsats och de iakttagelser och bedömningar som redovisas i granskningen:

Grundskolenämnden bedömer att förvaltningen i huvudsak säkerställer kontrollarbetet angående utlandsresor. Styrdokument har säkerställts och det finns kontrollmoment som ska säkerställa att riktlinjerna efterföljs. Blanketter har tagits fram i början av 2019 där beslut ska tas av grundskoledirektör när resorna är utanför Europa och av utbildningschefer inom Europa. Utbetalningslistan granskas varje dag av redovisningsenheten samt kamrer för att fånga eventuella avvikelser från gällande riktlinjer.

Grundskolenämnden rekommenderas att:

- säkerställa att utgifter för utlandsresor beslutsattesteras av rätt personer.
- säkerställa att resenärer lämnar in reseräkning efter avslutad resa.

Redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras och när åtgärderna senast ska vara genomförda

Förvaltningen kommer att informera om vikten av att rätt personer beslutsattesterar samt att lämna in reseräkning på sina befintliga utbildningar i ekonomi av verksamheten under hela år 2020. Information kommer även gå ut på Komin.

Blanketter har tagits fram i början av 2019 där beslut ska tas av grundskoledirektör när resorna är utanför Europa och av utbildningschefer inom Europa.

Förvaltningen kommer även att fortsätta sitt arbete med kontroll av riktlinjerna i samband med granskning av dagliga utbetalningslistor så att man vid avvikelser kontaktar berörda personer för åtgärder. Man kommer även arbeta med att ta stickprov för att se att reseräkningar gjorts korrekt.

Redovisa vilka effekter åtgärderna förväntas få på verksamheten

Minskat antal avvikelser och större ansvar för området.

**Ansvariga**

Helen Nyman Ekonomichef

Anders Malmquist Förvaltningschef