



Datum

2020-01-15

Vår referens

Andreas Von Wachenfelt

Enhetschef

andreas.von-wachenfelt@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Remiss gällande Granskning av utlandsresor GYVF-2019-5316

Sammanfattning

Malmö stadsrevision har genom stickprovskontroller granskat gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens hantering och redovisning av utlandsresor. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden säkerställer att anställda och förtroendevalda följer rättspraxis och styrdokument vid utlandsresor och om nämndens interna kontroll är fullgod.

Stadsrevisionens sammanfattande bedömningen är att gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens i huvudsak säkerställer att rättspraxis och styrdokument följs vid utlandsresor, och att den interna kontrollen av detta i huvudsak är tillräcklig.

Förslag till beslut

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande och överlämnar detsamma till stadsrevisionen.

Beslutsunderlag

- Följebrev till granskning av utlandsresor
- Yttrande till revisorskollegiet om Granskning av utlandsresor SR-2019-67
- Protokollsutdrag revisorskollegiet §110 Granskning av utlandsresor
- Missiv om granskning av utlandsresor SR-2019-67
- Revisionsrapport om granskning av utlandsresor
- G-Tjänsteskrivelse GVN 2020-01-31 Yttrande över remiss gällande granskning av utlandsresor
- Yttrande över remiss gällande granskning av utlandsresor

Beslutsplanering

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbetsutskott 2020-01-22

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2020-01-31

Beslutet skickas till

Stadsrevisionen

Ärendet

Malmö stadsrevision har genom stickprovskontroller granskat kommunstyrelsen, grunskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt miljönämndens hantering och redovisning av utlandsresor. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden

säkerställer att anställda och förtroendevalda följer rättspraxis och styrdokument vid utlandsresor och om nämndens interna kontroll är fullgod. Stadsrevisionens sammanfattande bedömningen är att gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens i huvudsak säkerställer att rättspraxis och styrdokument följs vid utlandsresor och att den interna kontrollen av detta i huvudsak är tillräcklig.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens ombads att lämna följande yttrande till revisionskollegiet:

1. Sammanfattande yttrande utifrån granskningens slutsats och de iakttagelser och bedömningar som redovisas i granskningen
2. Redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras och när åtgärderna senast ska vara genomförda
3. Redovisa vilka effekter åtgärderna förväntas få på verksamheten

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

Granskningen som Malmö stadsrevision genomfört av åtta utlandsresor under 2019 visar att nämndens interna kontroller och styrdokument i huvudsak är tillräckliga vid utlandsresor. Följande områden har granskats: Beslut utlandsresor, resans ändamål, bifogat program eller motsvarande till faktura, beslutattest av faktura, alkoholpolicy, rättspraxis och reseräkning. Enligt granskningen är nämndens kontroller tillräckliga inom fem av sju områden.

Inom reseräkning visar kontrollen att nämndens arbete inte är tillräckligt och inom beslutattest är nämndens arbete inte helt tillräckligt (rektor istället för utbildningschef har beslutattesterat en utav resorna). Nämnden delar revisionens bedömning att det interna kontrollarbete och styrdokument i huvudsak är tillräckligt och följs av medarbetare och förtroendevalda men att nämnden ska bli ännu bättre inom områdena beslutattest och inlämnande av reseräkning.

Enligt nämndens styrdokument Attestinstruktion och nämndspecifika tillämpningsanvisningar ska ”extern utbildning, resor, studiebesök, konferenser mm utanför Europa” atteras av direktör. ”Extern utbildning, resor, studiebesök, konferenser mm utanför Norden men inom Europa” ska atteras av avdelningschef. Nämnden har tagit i beaktande revisionskollegiet rekommendation gällande att även i delegationsordningen specificera vem som fattar resebeslut men gör bedömningen att informationen som finns i attestinstruktionen är tillräcklig.

Åtgärder som planeras att genomföras och när åtgärderna senast ska vara genomförda

Arbetet med att informera nämndens medarbetare gällande inlämning av reseräkning och regelverk för beslutattest i samband med utlandsresor påbörjas omedelbart och ekonomiavdelningen tillsammans med HR-avdelningen kommer presentera revisionens rapport för sektionscheforganisationen i samband med återkommande samarbetsmöten. Sektionscheferna kommer sedan i sin tur informera medarbetarna. Åtgärderna kommer vara genomförda under första kvartalet 2020.

Effekterna åtgärderna förväntas få på verksamheten

Effekterna av åtgärderna förväntas vara att medarbetare är väl informerade om och följer nämndens styrdokument vid utlandsresor samt att medarbetare lämnar in reseräkning efter avslutad resa. Gällande utlandsresor för förtroendevalda fattas beslut av arbetsutskottet.

Ansvariga

Lars Rehnberg Förvaltningschef