

Granskningsrapport från verksamhetsrevision av Ladok verksamhetsåret 2025

Inledning

Den här rapporten sammanfattar en intern verksamhetsrevision av Ladokkonsortiet för år 2025. Revisionen har genomförts av Anna Cregård (prorektor vid Högskolan i Borås) och Johan Johansson (universitetsdirektör vid Göteborgs universitet). Syftet har varit att granska verksamheten utifrån de uppsatta planerna för året och att lämna förbättringsförslag. Verksamhetsrevisionen är ett komplement till den finansiella revisionen som genomförs av Ernst & Young (EY).

Revisionen baseras på följande dokument:

- Inriktning och ekonomiska ramar 2025–2027
- Verksamhetsinriktning och budget 2025
- Protokoll från styrelsemöten 2025 samt första mötet 2026
- Protokoll från ordinarie stämma 2025
- Verksamhetsberättelse för 2025
- EY:s bokslutsrapport för 2025

Inriktning och ekonomiska ramar 2025–2027

Dokumentet anger en fortsatt inriktning mot vidareutveckling av befintlig funktionalitet, med särskilt fokus på utbildningsplanering, tillgängliggörande av utbildningsinformation och stöd för utbildningsadministrativa processer genom automatisering.

En tydlig ambition är att öka nyttan för lärosätena genom förbättrad användarupplevelse, ökad tillgänglighet till data samt fortsatt fokus på IT-säkerhet och stabil drift. Samtidigt lyfts AI fram som ett område att undersöka.

De ekonomiska ramarna innebär en fortsatt stegvis ökning av konsortialavgiften. För 2025 finansieras verksamheten delvis genom nyttjande av eget kapital.

Revisorerna konstaterar att inriktningen är tydlig och konsekvent över tid. Samtidigt saknas fortsatt en explicit nivå för önskad buffert i det egna kapitalet.

Verksamhetsinriktning och budget 2025

Verksamhetsinriktningen konkretiserar målen i inriktningsdokumentet och anger följande prioriteringar:

- Stöd till införande av utbildningsplanering
- Tillgängliggörande av utbildningsinformation

- Effektivisering genom automatisering
- Stärkt informationssäkerhet, inklusive etablering av alternativt driftställe
- Stöd till nya lärosäten

Utvecklingsarbetet styrs av en produktplan som följs upp kvartalsvis och avrapporteras till styrelsen.

Budgeten för 2025 visar ett planerat underskott om cirka 2 miljoner kronor.

Revisorerna bedömer att verksamhetsinriktningen är tydlig och i linje med de strategiska besluten. Samtidigt är målen i begränsad utsträckning kvantifierade, vilket försvårar en mer precis uppföljning.

Styrelse- och stämmoprotokoll

Under 2025 höll Ladokkonsortiet sex protokollförda styrelsemöten. Revisorerna har även tagit del av det första protokollet för 2026.

Protokollen visar att styrelsen löpande följt verksamheten, särskilt avseende:

- Ekonomisk utveckling och prognoser
- Produktplan och utvecklingsprioriteringar
- Inriktning och ekonomiska ramar för kommande perioder
- Konsortialavtal och relation till UniDig

Det framgår att verksamheten i huvudsak håller sig inom beslutade ekonomiska ramar och att styrelsen kontinuerligt anpassar prioriteringar.

Revisorernas intryck är att styrelsearbetet är strukturerat och präglas av god kontroll. Däremot är uppföljningen av effekter och måluppfyllelse mindre tydlig.

Verksamhetsberättelse, resultat och balans

Verksamhetsberättelsen för 2025 visar en fortsatt hög aktivitetsnivå inom både utveckling och verksamhetsstöd.

Under året har bland annat:

- Ett alternativt driftställe etablerats
- Informationssäkerhetsarbetet stärkts
- Tekniska förbättringar genomförts
- Ett stort antal supportärenden hanterats
- Lärosätesbesök genomförts

Samtidigt framgår att utvecklingsarbetet resulterat i färre levererade produktmål än tidigare år.

Det ekonomiska utfallet visar ett resultat på cirka +80 tkr, vilket är bättre än budget. Det egna kapitalet uppgår till cirka 4,4 miljoner kronor.

Revisorerna noterar att det positiva resultatet till stor del förklaras av att planerade resurser inte kunnat nyttjas fullt ut.

EY:s revisionsrapport

EY bedömer att konsortiets administrativa rutiner fungerar väl och att redovisningen håller god kvalitet. Inga väsentliga fel har upptäckts.

Samtidigt lyfts vissa utvecklingsområden, bland annat behov av ökad tydlighet i redovisningsprinciper och koppling mellan aktiverade tillgångar och specifika investeringar.

Iakttagelser och rekommendationer

Revisorerna gör följande samlade iakttagelser:

- Verksamheten är välorganiserad och präglas av stabil styrning och god ekonomisk kontroll.
- Det finns en tydlig koppling mellan strategisk inriktning och genomförd verksamhet inom flera områden, särskilt drift, informationssäkerhet och verksamhetsstöd.
- Samtidigt finns ett glapp mellan planerad ambitionsnivå och faktisk genomförandekapacitet.
- Det ekonomiska utfallet indikerar att resurser inte fullt ut omsatts i verksamhet.
- Målen i verksamhetsinriktningen är i begränsad utsträckning mätbara, vilket försvårar uppföljning av måluppfyllelse.

Mot denna bakgrund lämnar revisorerna följande rekommendationer:

- Att utveckla mer konkreta och mätbara mål för verksamheten.
- Att säkerställa bättre överensstämmelse mellan planerad ambitionsnivå och faktisk genomförandekapacitet.
- Att tydliggöra prioriteringar när kapacitetsbegränsningar uppstår.
- Att följa upp effekterna av den planerade ambitionshöjningen inför 2026.
- Att tydliggöra principer för eget kapital och finansiell buffert.

Sammanfattande bedömning

Verksamhetsrevisionen visar att Ladokkonsortiet bedriver en välorganiserad, målstyrd och transparent verksamhet med samband mellan strategiska beslut, verksamhetsplanering och uppföljning.

Styrelsearbetet präglas av kontinuerlig uppföljning och anpassning utifrån lärosätens behov och den ekonomiska utvecklingen.

Samtidigt visar granskningen att ambitionsnivån i vissa delar av verksamheten överstiger den faktiska genomförandekapaciteten, vilket påverkar leveranstakten.

Ekonomiskt är läget stabilt. Det egna kapitalet är dock fortsatt relativt begränsat.

Sammanfattningsvis är revisorernas bedömning att Ladokkonsortiet kännetecknas av god förvaltning och fungerande styrning, men att det finns behov av att stärka sambandet mellan planerade mål och faktisk genomförandeförmåga.

Av stämman utsedda revisorer:

Johan Johansson och Anna Cregård