

Pär Blomquist

Datum
2022-06-16**Ert Datum**
2022-03-24**Vår beteckning**
KBN/220216**Er beteckning**
Rev/21043

Revisorerna

Svar på revisionsrapport om Granskning av folkhögskolornas interna kontroll mm, inklusive uppföljning

Kultur- och bildningsnämnden vill avge följande svar på rubricerad revisionsrapport.

Revisorernas bedömning utifrån granskningens syfte och grunden för ansvarsprövning är att kultur- och bildningsnämnden utifrån sitt uppdrag och ansvarsområde som folkhögskolornas styrelse har en delvis ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll avseende folkhögskolorna. Revisorerna anser att kultur- och bildningsnämndens uppföljning av folkhögskolorna bör utvecklas och har under granskningen identifierat utvecklingsområden. Utifrån granskningen rekommenderas kultur- och bildningsnämnden att:

Genomföra en översyn över vilka av regionens riktlinjer och rutiner som kan och ska tillämpas av folkhögskolorna

Svar: En översyn av regionens riktlinjer som är relevanta för folkhögskolorna har påbörjats. Översynen är klar 2022-09-30.

Tillse, i de fall riktlinjer tillämpbara på folkhögskolorna saknas, att befintliga riktlinjer revideras alternativt att gemensamma riktlinjer utarbetas i syfte att stärka den interna kontrollen inom folkhögskolorna

Svar: I pågående översyn arbetas skolgemensamma riktlinjer fram. Utifrån gemensamma riktlinjer arbetas rutiner fram på varje enskild skola. Riktlinjer och rutiner är klar 2022-09-30.

Säkerställa att folkhögskolornas arbete med inköp och upphandling ses över i syfte att stärka efterlevnaden mot riktlinjer och lagstiftning

Svar: Folkhögskolorna arbetar fram rutiner som följer regionens riktlinjer för inköp och upphandling, klart 2022-09-30. Representant från

Datum
<ange datum>

Diarienummer
KBN/220216

upphandlingsenheten informerar vid folkhögskolornas ledningsgruppsmöte 24 augusti. Utbildningsinsatser planeras för personal.

Säkerställa att det strukturerade internkontrollarbetet sker tydligare utifrån folkhögskolornas lokala förutsättningar och risker

Svar: Varje skola har arbetat fram en internkontrollplan för 2022. I samband med verksamhetsplanering kommer skolorna att arbeta fram internkontrollplan som bygger på lokala förutsättningar inklusive riskbedömning. Internkontrollplanerna följs upp tre gånger per år, T1, T2 och vid helårsredovisningen.

Tydliggöra och dokumentera intäktprocessen i syfte att minska riskerna i detta arbete

Svar: Riktlinjer och rutiner för hur intäktprocessen ska hanteras ingår i översynen av gemensamma riktlinjer och framtagande av rutiner. Hantering av intäktprocessen finns med i internkontrollplanen 2022.

Säkerställa att folkhögskolornas budgetar fastställs av Kultur- och bildningsnämnden i enlighet med reglemente (kvarstående rekommendation från granskning 2019)

Svar: Folkhögskolornas budgetar 2023 kommer att fastställas i särskild ordning av kultur- och bildningsnämnden, tillika folkhögskolornas styrelse.

Kultur- och bildningsnämnden

Elisabeth Kihlström (KD)
Ordförande

Henrik Svensson
Kultur- och folkhälsodirektör