



Granskning av intern kontroll SR-2021-67

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Nämndens yttranden till revisorskollegiet ska följa nedanstående struktur.

Första yttrande till revisorskollegiet

I det första yttrandet ska nämnden inkomma med ett sammanfattande svar utifrån granskningens slutsats som redovisas i rapporten.

Nämnden ska redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras, deras förväntade effekt och när de senast ska vara genomförda. Redovisningen görs separat för varje bedömning/rekommendation. Nämnden ska även särskilt kommentera de internkontrollgranskningar som i stickproven inte visar grönt.

Granskningens bedömningar och rekommendationer

Bedömningen är enligt revisionsrapporten att gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har en inte helt tillräcklig styrning och uppföljning av arbetet med intern kontroll.

Nämnden rekommenderas att:

- att komplettera sina övergripande riskanalyser med relevanta risker.
- i uppföljningsrapporterna redogöra, med angivande av titel utan namn, för vem eller vilka som genomfört granskningar, inklusive uttalande om risk för jäv.
- upprätta mall för hur granskningar ska dokumenteras, i syfte att säkerställa att granskningar är tillförlitliga och kompletta med hänsyn till det fastställda syftet med granskningen.
- i högre grad återrapportera genomförda granskningar till respektive nämnd löpande under året, samt att systematisera arbetet med genomförande och återrapportering av åtgärdsförslag som avser tidigare års interna kontrollplan.

Uppföljande yttrande till revisorskollegiet

I det uppföljande yttrandet ska nämnden inkomma med ett sammanfattande svar utifrån granskningens slutsats som redovisas i rapporten.

Nämnden ska redovisa vilka åtgärder som har vidtagits under 2022 och redogöra för vilken effekt dessa haft i verksamheten. Redovisningen görs separat för varje bedömning/rekommendation, på samma sätt som det första yttrandet.