



# Granskning av intern kontroll SR-2021-67

## Kulturnämnden

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 den internkontrollgranskning som i stickproven inte visar grönt.

### Granskningens bedömningar och rekommendationer

Bedömningen är enligt revisionsrapporten att kulturnämnden 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.