

Yttrande över Revisionsrapporten "Grundläggande granskning av styrelsens och nämndernas ansvarsutövande 2021" RV 220295

Regionens revisorer har överlämnat revisionsrapporten "Granskning av styrelsens och nämndernas ansvarsutövande 2021" till Kultur- och folkbildningsnämnden för yttrande.

Den översiktliga granskningen har skett med hjälp av dokumentanalys.

Kommentarer till granskningen

Nämnden har antagit två verksamhetsplaner för 2021 samt budget. Vid framtagande av dessa, samt i den löpande uppföljningen av verksamheterna, har nämnden under 2021 tagit i beaktande och åtgärdat flera av de synpunkter som den tidigare revisionen lämnade.

Mål

För verksamheten Kultur och ideell sektor arbetar nämnden utifrån den i länet gemensamt framtagna regionala kulturplanen, nationella kulturpolitiska mål samt den regionala utvecklingsstrategin. Revisorerna anser att nämnden fastställt åtgärder för måluppfyllelse kopplat till de regionövergripande målområdena.

Revisorerna menar vidare att det saknas en tydlig koppling mellan aktiviteter med mål och resultatmålen på regionövergripande nivå för Tärna folkhögskola. I december 2020 fastställdes en utvecklingsplan för Tärna folkhögskola. Ett utvecklingsarbete fortgår med att knyta Tärna folkhögskola närmare regionens verksamhet och mål.

En ny mall för verksamhetsplan har tagits fram som följer regionens övergripande mall. Det innebär att det finns en röd tråd och det går lättare att följa verksamheternas uppdrag och koppla dem till befintliga mål på olika nivåer i organisationen.

Revisorerna anser att det finns ekonomiska mål för verksamheterna Kultur och ideell sektor och Tärna folkhögskola. Budget kan likställas med ekonomiskt mål och att målen är uppföljningsbara.

Rapportering

Revisorerna anser att återrapportering genomförs enligt direktiv, men konstaterar att delårsrapporterna för Kultur- och folkbildningsnämnden skiljer sig från de andra nämnderna i Regionen. Under 2022 har det tagits fram en ny mall för rapportering till Kultur- och folkbildningsnämnden. Verksamhetsuppföljning rapporteras till Kultur- och folkbildningsnämnden till delår/år samt kompletteras med löpande skriftlig rapportering vid varje nämndmöte avseende verksamheterna.

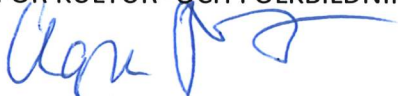
Risakanalys

Det saknas dokumentation kring riskanalys för internkontroll vilket beror på att ingen riskanalys är genomförd. Nämnden har vidtagit åtgärder och har inför 2023 upprättat och genomfört en riskanalys.

Plan för internkontroll

Revisorerna anser att det saknas analys/bedömning som visar att internkontrollmomenten är uppfyllda och åtgärder kopplade till dessa. Det kommer ses över till rapportering av genomförd internkontrollplan till delår 2 2022.

FÖR KULTUR- OCH FOLKBILDNINGSNÄMNDEN



Agne Furingsten
Ordförande Kultur- och
folkbildningsnämnden



Maria Linder
Förvaltningsdirektör