

Grundläggande granskning av folkhögskolestyrelsen år 2016

Bakgrund

Folkhögskolestyrelsen är verksamhetsansvarig för verksamheten vid folkhögskolorna i Vindeln och Storuman. Styrelsen ska arbeta för att uppfylla fullmäktiges mål och de mål som finns i förordningen om statsbidrag till folkbildningen.

Iakttagelser

Revisorernas bedömning är att folkhögskolestyrelsen hade en tillräcklig måluppfyllelse för år 2016. Positivt är att styrelsen utvecklat sin målredovisning med fler mätbara mål. Majoriteten av styrelsens mål var uppfyllda. Styrelsen redovisade ett överskott mot budget på 1,1 miljoner kronor. Detta motsvarade 3,7 procent av intäkterna.

Negativt är att folkhögskolestyrelsen för år 2016 inte hade beslutat om väsentliga styrdokument såsom internkontrollplan, delegationsordning, attestordning och dokumenthanteringsplan. Det saknades också rutiner för ärendeberedning och hantering av delegationsbeslut.

Negativt är också att kvaliteten i styrelsens arbete med den interna kontrollen inte varit tillfredsställande.

Revisorernas samlade bedömning är att nämnden inte hade en tillfredsställande styrning och kontroll över sitt ansvarsområde

Rekommendationer

Revisorerna rekommenderar folkhögskolestyrelsen att arbeta med följande förbättringsområden:

- Fortsätta utveckla redovisningen av målstyrningen.
- Besluta om en delegationsordning i enlighet med kommunallagens krav.
- Besluta om attestordning och dokumenthanteringsplan.

- Säkerställ att det finns rutiner för ärendeberedning och uppföljning av delegationsbeslut.
- Utveckla arbetet med den interna kontrollen.
 - Utför dokumenterade riskanalyser för att värdera vilka kontroller som är viktiga att göra.
 - Utveckla innehållet i internkontrollplanen genom att tydliggöra vilka kontroller som ska genomföras, vem som har ansvar för kontrollerna och när uppföljning ska vara genomförd.
 - Se till att kontrollerna i större utsträckning är inriktade till följsamhet till beslutade regler och rutiner.
 - Årligen besluta om en samlad internkontrollplan för styrelsens område.
- Säkerställ att det finns rutiner så att regler kring upphandling och direktupphandling följs.
- Säkerställ att det finns rutiner för användandet av folkhögskolans fordon och säkerställ att rutinerna efterlevs.

Rapport: "Grundläggande granskning av folkhögskolestyrelsen år 2016". För ytterligare information kontakta Ingrid Lindberg, tel. 090-7857371. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.