



Askersunds

K O M M U N

Barn- och utbildnings-
förvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen

Revisorerna

Eva Gustavsson

Förvaltningschef

Dnr: 22BOU96

Datum: 2023-01-20

Svar på revisorernas granskning av intern kontroll 2022

Revisorerna lämnar följande rekommendationer till Barn- och utbildningsnämnden:

- Barn- och utbildningsnämnden bör erbjuda samtliga ledamöter utbildning i intern kontroll för att säkerställa att det finns en samsyn och förståelse.

Barn- och utbildningsnämndens svar: Barn- och utbildningsnämnden instämmer i att ytterligare utbildning behövs kring intern kontroll och att utbildningen ska omfatta hela Barn- och utbildningsnämnden. Året efter ett val har Barn- och utbildningsnämnden flera utbildningar som ska genomföras för den nya nämnden och därför är det svårt att redan nu säga när utbildningen kan genomföras. Utbildningen kommer också att samordnas med övriga nämnder.

- Interkontrollsamordnare ska utses i varje förvaltning som utbildas i intern kontroll.

Barn- och utbildningsnämndens svar: En ny ansvarig nyckelperson har utsett efter den som lämnar sitt uppdrag i februari. Med tanke på detta ett fortsatt utbildningsbehov.

- Skapa ett nätverk av interkontrollsamordnare som förslagsvis leds av kommunens ansvarige tjänsteman för intern kontroll.

Barn- och utbildningsnämndens svar: Barn- och utbildningsnämnden kommer att bidra till att denna lösning som genomförs under 2023.

- Revidera riktlinjerna för intern kontroll för att förtydliga hur arbetet inom respektive nämnd/styrelse förhåller sig till Coso-modellen det vill säga se till så att årshjulet är anpassat så att uppföljning och åiterrapportering sker innan interkontrollplanen för nästa år beslutas.

Barn- och utbildningsnämndens svar: Förvaltningschef tillses med hjälp av utvecklingsledare och nämndsekreterare att Barn- och utbildningsnämnden att se över hur årshjulet kan anpassas i enlighet med revisorernas förslag.

- Ta fram nämndspecifika rutiner för att tydliggöra hur den interna kontrollen ska bedrivas inom respektive nämnd/styrelse.

Barn- och utbildningsnämndens svar: Barn- och utbildningsförvaltningen tar fram rutiner för intern kontroll.

- Se till att beslutade styrdokument om intern kontroll är kända i samtliga förvaltningar.

Barn- och utbildningsnämndens svar: Barn- och utbildningsnämndens förvaltningskontor får i uppdrag att inför varje år uppmärksamma berörd personal på förvaltningen om styrdokumentet.

- Se över vilka kontrollområden som inkluderas i internkontrollplanen och tillse att det för dessa finns uppföljande kontroller.

Barn- och utbildningsnämndens svar: Inför 2024 års internkontrollplan kommer detta beaktas så att kontrollen i högre grad sker av de inarbetade rutinerna och processerna i stället för enskilda aktiviteter.