

## Folkhögskolestyrelsen

**Grundläggande granskning år 2017 av folkhögskolestyrelsen**

Vi bedömer att folkhögskolestyrelsen inte hade en tillräckligt utvecklad redovisning för att man skulle kunna bedöma om resultatet år 2017 var förenligt med fullmäktiges verksamhetsmål.

Folkhögskolestyrelsen redovisade ett överskott mot budget på cirka 0,3 miljoner kronor. Detta motsvarade 0,9 procent av de budgeterade intäkterna.

Positivt var att folkhögskolestyrelsen för år 2017 hade beslutat om fler väsentliga styrdokument än tidigare. Negativt var att det fortfarande saknades rutiner för ärendeberedning och hantering av delegationsbeslut.

Negativt var att kvaliteten i styrelsens arbete med den interna kontrollen inte var tillfredsställande. Bland annat saknades dokumenterad redovisning av resultatet från den i interna kontrollen.

Vår samlade bedömning är att folkhögskolestyrelsen inte hade en tillräcklig styrning och kontroll över sitt ansvarsområde.

**Rekommendationer**

Vi rekommenderar folkhögskolestyrelsen att arbeta med följande förbättringsområden:

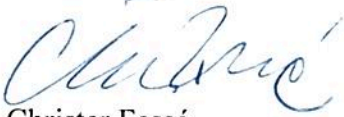
- Fortsätt utveckla redovisningen av målstyrningen.
- Säkerställ att det finns rutiner för ärendeberedning och uppföljning av delegationsbeslut.
- Säkerställ att landstingsstyrelsens riktlinjer för intern kontroll följs.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att utreda arbetsmiljöproblemet vid Tärnaby skidhem.

Vid revisorernas överläggning den 28 mars 2018 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (Gr 04/2017) lämnar revisorerna för yttrande till

2018-03-28

folkhögskolestyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 1 oktober 2018.

För landstingets revisorer



Christer Fessé  
Ordförande



Bert Öhlund  
Vice ordförande