

**Mottagare**

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

## Intern kontrollplan för år 2025

### Förlag till beslut

Informationen tas emot

---

Förvaltningen kommer inför nämndens sammanträde i oktober att föreslå vilka områden som ska ingå i internkontrollen för år 2025. Inför fastställandet av interkontrollplanen informeras nämnden om vilka kontrollområden som upptas på den så kallade bruttolistan.

Vid nämndens sammanträde i juni 2023 gavs förvaltningen i uppdrag att återkomma med en utökad bruttolista inom kontrollområdet verksamhet. Bakomliggande skäl för uppdraget är att det förekommit synpunkter från revisionen angående det att nämnden fastställer den interna kontrollplanen sent på året för det år som den interna kontrollen avser. Rekommendationen från revisionen är att den interna kontrollplanen bör fastställas senast i början av det år som den interna kontrollplanen avser. Det har även framkommit synpunkter om att nämnden borde vara mer delaktig i arbetet med den interna kontrollen.

Fram till år 2022 har den interna kontrollplanen hanterat kontrollområden inom ekonomi, nämnd och HR. En avsaknad av ett mer verksamhetsspecifikt kontrollområde har saknats. Förvaltningen har arbetat med att identifiera möjliga kontroller som kan göras inom kontrollområdet verksamhet

### Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse 2024-05-02

Bruttolista internkontroll 2025

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming  
Utbildningsdirektör

Jimmy Söderström  
Ekonomichef