



**Tomelilla
kommun**

TOMELILLA KOMMUN
Kultur- och fritidsnämnden

2018-12-13

Till:

2018 -12- 17

För kännedom:

Kultur- och fritidsnämnden Diariem

Kommunfullmäktige

Granskning av kultur- och fritidsnämndens styrning, ledning, uppföljning och kontroll

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Tomelilla kommun granskat huruvida kultur- och fritidsnämnden säkerställer en ändamålsenlig styrning, ledning, uppföljning och kontroll av kultur- och fritidsverksamheten i Tomelilla kommun.

Den sammanfattande bedömningen är att kultur- och fritidsnämnden inte säkerställer en ändamålsenlig styrning, ledning och uppföljning av kultur- och fritidsverksamheten. Vår bedömning grundar sig på att det saknas ett styrsystem som följer organisationens struktur. Det finns ett glapp vad gäller styrningen mellan vad kommunfullmäktige har fastställt och verksamheternas verksamhetsplaner. Vi menar därmed att det finns utrymme för förbättringar vad gäller nämndens styrning. En tydligare styrning skulle också kunna bidra till att nämndens uppföljning av verksamheten blir mer ändamålsenlig.


Nämndens internkontrollarbete kan förbättras genom att risk- och väsentlighetsanalysen blir mer heltäckande samt att dokumentationen vid kontrollerna utvecklas att innehålla resultatet av kontrollerna och inte enbart en bedömning om rutinen är fungerande eller inte. Eftersom nämnden i enlighet med kommunallagen är ytterst ansvariga för den interna kontrollen bör de, för att kunna göra en bedömning, säkerställa att de får ta del av hur kontroller har genomförts och resultatet därav.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi kultur- och fritidsnämnden att:

- ▶ upprätta en strategi och/eller plan för kultur- och fritidsverksamheten, som därefter ligger till grund för övriga planer,
- ▶ ta del av verksamhetsplanerna som upprättas av verksamheterna
- ▶ stärka uppföljningen av verksamheten,
- ▶ analysera driftsbidragens påverkan på verksamheten och konsekvenserna om dessa inte skulle finnas att tillgå, samt
- ▶ utveckla kontrollrapporterna att även omfatta hur kontrollerna har genomförts och resultatet.

Revisorerna önskar kommunstyrelsens och nämndernas skriftliga svar framfört senast 2019-02-28.

För Tomelilla kommuns revisorer,


Torsten Lindgren
Ordförande