



Kfn § 10

Dnr KFN 2019/7

## **Granskning av nämndens styrning, ledning, uppföljning och kontroll.**

### **Kultur- och fritidsnämndens beslut**

Kultur- och fritidsnämnden beslutar avlämna yttrande gällande revisorernas granskning av nämndens styrning, ledning och kontroll enligt förvaltningens förslag i ärendebeskrivningen. Kultur och fritidsnämnden beslutar också att ge kultur- och fritidschef Marina Hansson i uppdrag att till nämndens sammanträde den 26 mars 2019 presentera ett förslag på arbetsgrupp för att utarbeta en fritidsplan under 2019 och en kulturplan under 2020.

### **Ärendebeskrivning**

De förtroendevalda revisorerna har 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. Bedömningen grundar sig på att det saknas ett styrsystem som följer organisationens struktur.

Nämndens interna kontrollarbete 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.



§ 10 forts

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar de förtroendevalda revisorerna 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
- utveckla de interna kontrollrapporterna att även omfatta hur kontrollerna har genomförts och resultatet.

**Förvaltningen, genom kultur- och fritidschef Marina Hansson avger följande yttrande:**

Kultur- och fritidsnämnden har tagit del av revisorernas granskningsrapport och instämmer i de synpunkter som framförts.

**Följande åtgärder kommer att vidtas.**

En arbetsgrupp bestående av såväl förtroendevalda som tjänstemän kommer tillsättas för att utarbeta dels en fritidsplan under 2019 och dels en kulturplan under 2020

Kultur- och fritidschefens övergripande verksamhetsplan kommer framöver utarbetas med de enskilda verksamheternas planer som grund. För de verksamheter som saknar verksamhetsplan, t ex kommunens fritidsgårdar, kommer sådan upprättas.

Kultur- och fritidsnämnden kommer framöver alltid i sina beslut ange datum för återrapportering när uppdrag ges till verksamheten.



§ 10 forts

Verksamheterna som bedrivs med externa driftsbidrag är utökade aktiviteter och som är tidsbegränsade. Om dessa externa driftsbidrag inte beviljas längre så måste aktiviteterna läggas ner alternativt erhålla budgettillskott till verksamheten.

Avrapporteringen av genomförd intern kontroll kommer från och med 2019 även omfatta redovisning av hur kontrollerna genomförts samt resultatet. Avrapportering kommer ske till nämnden löpande i de fall kontroller utförs vid mer än ett tillfälle under året. Dokumentationen av utförda kontroller kommer förbättras och arkiveras gemensamt för samtliga kontrollmoment antingen digitalt eller i en pärm.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kultur- och fritidsnämnden beslutar avlämna yttrande gällande revisorernas granskning av nämndens styrning, ledning och kontroll enligt förvaltningens förslag.

### **Beslutsunderlag**

Granskningsrapport ”Granskning av kultur- och fritidsnämndens styrning, ledning, uppföljning och kontroll, handlingsid Kfn 2019.9. Tjänsteskrivelse från kommunens revisorer, handlingsid Kfn 2019.10.

---

Beslutet skickas till:

Kultur och fritidschef Marina Hansson  
Revisorerna  
Kommunstyrelsen - anmälningssärende