

Kultur- och fritidsnämnden

Tjänsteskrivelse - Kultur- och fritidsnämndens yttrande till grundläggande granskning

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden beslutar om att anta yttrandet som sitt eget.

Ärendet i korthet

Kommunrevisionen ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och ekonomistyrning samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Revisionskontoret har granskat verksamhet och intern kontroll och PwC har granskat ekonomistyrning. Granskningsrapporterna godkändes av revisorerna den 24 april 2025. I de två rapporterna framgår granskningsresultaten. Granskningsrapporterna överlämnas till kultur- och fritidsnämnden för kännedom och enligt missiv (Dnr: 24REK13) ges nämnden en möjlighet till yttrande senast 30 september 2025

Kommunrevisionen ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och ekonomistyrning samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Revisionskontoret har granskat verksamhet och intern kontroll och PwC har granskat ekonomistyrning. Granskningsrapporterna godkändes av revisorerna den 24 april 2025. I de två rapporterna framgår granskningsresultaten. Granskningsrapporterna överlämnas till kultur- och fritidsnämnden för kännedom och enligt missiv (Dnr: 24REK13) ges nämnden en möjlighet till yttrande senast 30 september 2025

Yttrande

Revisionen har i granskningen för år 2024 bedömt verksamhet (målstyrning och måluppfyllelse) och intern kontroll samt ekonomistyrning.

Verksamhet och intern kontroll

Revisionen har bedömt nämndens verksamhet (målstyrning och måluppfyllelse) som ändamålsenlig och att den interna kontrollen är tillräcklig. Bedömningen visar också en förbättring jämfört med föregående år genom att nämnden har konkretiserat vad som ska genomföras under året och det finns en tydligare koppling genom att samtliga mål (målnedbrytningar) har prioriterade aktiviteter.

Revisionen har lämnat följande framåtsyftande rekommendationer till nämnden för att utveckla verksamhet och intern kontroll:

Kultur- och fritidsnämnden

- I det fortsatta arbetet bör nämnden överväga att formulera indikatorer för övriga mål (målnedbrytningar) för en kvantitativ uppföljning.
- I det kommande arbetet är det viktigt att nämnden fortsätter vidta åtgärder om det befaras att mål (målnedbrytningar) inte kommer uppnås.
- Nämnden bör i större utsträckning involveras i framtagande av plan för intern styrning och kontroll, utifrån nämndens ansvar för den interna kontrollen.

Kultur- och fritidsnämndens kommentar - Verksamhet och intern kontroll

Kultur- och fritidsnämnden strävar efter att tillämpa tillitsbaserad ledning och styrning. Det motiverar att nämnden, för närvarande, inte avser att tillföra ytterligare indikatorer.

Kultur- och fritidsnämnden har under år 2025 reviderat sin rutin för intern kontroll och avser att öka nämndens involvering genom att involvera presidiet (ordförande, 1:e vice ordförande samt 2:e vice ordförande) i framtagandet av internkontrollplanen för år 2026.

Ekonomistyrning

Revisionen bedömer, utifrån sin grundläggande granskning, att nämnden i allt väsentligt har säkerställt att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Kultur- och fritidsnämndens kommentar - Ekonomistyrning

Kultur- och fritidsnämnden delar revisionens bedömning och anser att nämndens ekonomistyrning är lämplig, systematisk och spårbar.

Sammanfattande kommentar

Kultur- och fritidsnämnden ser sammanfattningsvis positivt på att revisionen noterat nämndens förbättringsarbete och att revisionen bedömer att verksamheten är ändamålsenlig, att den interna kontrollen är tillräcklig samt att ekonomistyrningen är tillfredsställande. Kultur- och fritidsnämnden noterar vidare att revisionen i sin slutliga revisionsberättelse (Dnr:24REK36) till Kommunfullmäktige tillstyrkt att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Kultur- och fritidsnämnden

Beslutsunderlag

Missiv - Grundläggande granskning Kultur- och fritidsnämnden 25KFN72-1
Grundläggande granskning av styrelse och nämnders ekonomistyrning år 2024 25KFN72-3

Kultur- och fritidsnämnden

Uppdaterad version - Grundläggande granskning nämnder 2024 25KFN72-4

Beslutet ska skickas till
Revisorerna i Gävle kommun

Eva Jackson

Sektorchef