

Kultur- och fritidsnämnden

Tjänsteskrivelse - yttrande av rapporten grundläggande granskning av kultur- och fritidsnämnden 2021

Förslag till beslut

Kultur och fritidsnämnden har tagit del av Yrkesrevisionens rapport (i samband med detta beslut i septembernämnden 2022) där Yrkesrevisionen har granskat nämnden med fokus på om nämnden sköter verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från en ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Yrkesrevisionen har därefter bokat in nytt årligt dialogmöte med nämnden den 1 september 2022. Mot bakgrund av detta så föreslås Kultur och fritidsnämnden avstå från att yttra sig med anledning av revisionens rapport.

Ärendet i korthet

Yrkesrevisorerna tar ställning till om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt, om ekonomistyrningen är tillfredsställande samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Yrkesrevisorerna noterar att nämnden tagit aktiva beslut om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen under verksamhetsåret. På grund av pandemin har några verksamheter begränsats och därmed även kostnader. Beslut har löpande tagits på delegation gällande aktuella restriktioner och begränsningar. Ordförande och nämnd har löpande hållits informerad.

Yrkesrevisorerna rekommenderar nämnden att utveckla arbetet med indikatorer så de blir konkreta, mätbara och realistiska samt tydligt kopplar till de mål de är avsedda att mäta måluppfyllelsen av.

Yrkesrevisorernas bedömning är att nämndens ledning, styrning och uppföljning gällande ekonomi för 2021 varit tillfredsställande.

Yrkesrevisorernas bedömning är att nämndens interna kontroll delvis är bristfällig.

Yrkesrevisorerna rekommenderar nämnden att fatta beslut om riskanalys då ansvaret för att den interna kontrollen är tillräcklig ligger enligt 6 kap 7 § kommunallagen på nämnden.

Yrkesrevisorerna rekommenderar nämnden att se över periodiciteten avseende återrapportering av de kontrollmoment som finns i internkontrollplanen gällande de risker som har högst risknivå. Detta då nämndernas interna kontroll syftar till att återrapportering ska förmedlas på ett sådant sätt att beslutsfattare kan vidta erforderliga åtgärder.

Kultur- och fritidsnämnden

Yrkesrevisorerna rekommenderar nämnden att löpande behandla tillsynsrapporter som anmälningsärenden i nämnden.

Beslutsunderlag

Missiv

Grundläggande granskning KFN 2021

Beslutet ska skickas till

Sektorchef på Livsmiljö