



2010-11-24

Sida 1 av 2

**För kännedom;**  
Kommunfullmäktiges presidium  
Gruppledarna  
Kommunstyrelsen  
Kommunchefen

## Kultur- och Fritidsnämnden

### Arlig granskning Kultur- och Fritidsnämnden

Vi revisorer ska varje år uttala oss i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser. För att möjliggöra bedömningar och skapa en tydlig grund för detta anger kommunallagen, att all verksamhet ska granskas årligen. Syftet med den genomförda granskningen är att bedöma om nämndens ansvarsutövande, dvs. nämndens aktiva åtgärder för att styra, följa upp och kontrollera verksamheten, är tillfredsställande.

Vid vårt sammanträde med Kultur- och fritidsnämnden (KFN) den 5 oktober 2010 diskuterades frågor med inriktning på nämndens ledning, styrning och kontroll.

Våra intryck och synpunkter från överläggningen med KFN och granskning av dokument; protokoll, årsredovisning, delårsrapport, verksamhetsplan och reglemente har sammanfattats i denna skrivelse. I granskningen, liksom vid upprättandet av denna skrivelse, har vi biträttts av sakkunniga från Komrev inom PwC.

#### Styr- och ledningsfrågor

I likhet med föregående års träff med KFN pågår kontinuerligt ett arbete med att utveckla nyckeltal/mått kopplade till befintliga mål. KFN framhåller dock att det fortfarande kvarstår utvecklingsarbete med att finna de rätta nyckeltalen men kanske framförallt att begränsa antalet nyckeltal och verkligen använda nyckeltal som svarar mot nämndens mål. Nämnden har även en ambition att ta fram framåtsyftande mål för att inte bara kunna reagera utan agera på de signaler som framkommer. Vi delar nämndens åsikt att det är viktigt att definiera nyckeltal med bäring på befintliga mål.

Nämnden har i dialog med förvaltningen deltagit i arbetet kring omvärldsanalys. Vi noterar att ledamöter som även ingår i arbetsutskottet upplever att de deltagit i processen i större utsträckning än övriga nämndsledamöter.

Revisionen finner det glädjande att nämnden nu verkar för att ta fram en biblioteksplan och att både styrgrupp och referensgrupp är tillsatt. Målet är enligt nämnden att planen ska gå ut på remiss under våren 2011 för att slutligen fastställas av nämnden vid junisammanträdet 2011.

#### Uppföljning och rapportering

I likhet med tidigare år erhåller KFN verksamhetsuppföljning i samband med delårsrapport och årsredovisning. Vi noterar att nämnden i stor utsträckning bedömer att målen kommer att nås.



Revisionen har i granskningen uppmärksammat att delårsbokslutet per april inte behandlats av nämnden. Nämnden är medveten om att bokslutet ska behandlas men har av tidsbrist och allt för snäv planering inte haft upp delårsbokslutet för behandling. Nämnden har i nuläget inte säkerställt att samma problematik inte uppstår under 2011. Diskussion förs om att antingen flytta nämndssammanträdet alternativt sätta in ytterligare ett sammanträde. Revisionen rekommenderar att nämnden snarast vidtar åtgärder för att säkerställa och ge förutsättningar för att delårsboksluten inte bara behandlas i arbetsutskottet utan även i nämnden innan rapporten behandlas av kommunstyrelsen.

Avseende upprättade avtal delar nämnden revisionens uppfattning att den dialog som förs med berörda aktörer i större utsträckning måste dokumenteras och att avtalen mer systematiskt måste följas upp. Förslag ligger nu om att två gånger per år följa upp befintliga avtal. Vi finner det tillfredsställande att nämnden avser att mer systematiskt följa upp befintliga avtal och beakta möjligheten till uppföljning i kommande avtalsskrivningar.

Rörande uppföljning och kontroll av beviljade investeringsbidrag för idrottsanläggningar har nämnden som rutin att 10 procent av beviljat bidrag hålls inne till dess att arbetet är utfört. Under arbetets gång förs en löpande dialog med berörda föreningar. Enligt nämnden har denna arbetsgång fungerat tillfredsställande. I diskussionen framförs även att nämnden styrt bidragen mot utvecklandet av alternativa värmekällor för uppvärmning av anläggningarna.

## Övrigt

Nämnden ser en utmaning i hur nämnden som sådan kan bidra för att kompensera och möta svårigheterna föreningarna har med att hitta ideella krafter som är villiga att bidra i föreningslivet. Utvecklingspotential finns även enligt nämnden, i att marknadsföra vad nämnden faktiskt gör och prioriterar. Synpunkt framförs även vid sammanträdet att inga beslut ska tas i arbetsutskottet utan att utskottet endast ska vara beredande och lämna förslag till beslut i nämnden.

## Avslutning

Avslutningsvis noterar vi att Kultur- och fritidsnämndens ledamöter är eniga kring befintlig verksamhet och att ledamöterna visar på engagemang för de frågor som ligger inom nämndens ansvarsområde. Sammantaget bedömer vi att nämndens aktiva åtgärder för att styra, följa upp och kontrollera verksamheten, är tillfredsställande.

Vi kommer inom ramen för vår årliga granskning följa nämndens fortsatta arbete inom sitt ansvarsområde.

För revisionens räkning

Bengt Ek  
Ordförande

Hans Lundström  
Revisor