



För kännedom:
Fullmäktiges presidium,
Partiernas gruppleddare
Kommunstyrelsen

Kultur- och fritidsnämnden

Årlig grundläggande granskning 2016

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

Som en del av den årliga granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Kultur- och fritidsnämnden 2016-10-18 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I bifogad rapport sammanfattas iakttagelser från mötet.


Vi vill lyfta fram följande synpunkter:

- Nämnden behöver stärka sin insyn och kontroll över verksamheten i Stiftelsen för institutet Dans i skolan.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom och yttrande. Yttrande från Kultur- och fritidsnämnden önskas senast den 30 april 2017.

För Piteå kommuns revisorer


Anders Berg
Ordförande


Hans Lundström
Revisor



Piteå kommun

Årlig grundläggande granskning 2016
Kultur- och fritidsnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
17 januari 2017
Antal sidor: 2

1. Inledning

Revisorerna granskar årligen all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionens uppgift enligt kommunallagen är att ge underlag till fullmäktiges prövning om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

I den årliga granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av grundläggande dokument och det löpande flödet av ärenden och beslut. Delårsrapport och årsredovisning granskas för att bedöma hur resultaten förhåller sig till fullmäktiges mål för den ekonomiska hushållningen.

Revisorerna genomför också nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Kultur- och fritidsnämnden (KFN) 2016-10-18 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från den enkät som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer.

2. Diskussionsområden 2016

Nämndsordföranden har fyllt i utskickad enkät och denna gicks igenom på mötet. Samtliga JA förutom ett delvis gällande underlag till nämnd. Nämnden är överens om de svar som ordförande gett. Enkäten redovisades på mötet.

I vissa ärenden har nämnden upplevt att det finns brister i beslutsunderlagen och att det krävts att man varit med i arbetsutskottet, dvs. det har saknats viss information och att det skulle behövts ytterligare dokumentation. Ärenden som återremitterats är ofta sådana ärenden som inte har beretts i arbetsutskottet, dvs. ärenden som går direkt till nämnden. Månadsrapport, delårsrapport och årsrapport är problematiskt att hantera p.g.a. snäva tidsramar.

Nämnden har tagit fram och beslutat om en internkontrollplan för 2016. Nämnden har vidtagit åtgärder med anledning av granskningen av kontokort revisionen genomfört. Det är första gången som riskanalys och internkontrollplan är dokumenterad. I årsredovisningen för 2016 kommer nämnden få en analys av vad som skett utifrån genomförd riskanalys och upprättad internkontrollplan. En bidragande orsak till arbetet med nämndens arbete med intern kontroll har varit diskussionerna med revisorerna. Nämnden lyfter fram att det kunde vara lägligt att kommunstyrelsen genomför en utbildning i intern kontroll.

Stadsvapnet

Nämnden är nöjd med den verksamhet som bedrivs vid Stadsvapnet. Det har hänt mycket i verksamheten under året. Färdigställande av det s.k. Torgprojektet pågår. Finansieringen har varit problematisk vilket krävt ombudgeteringar inom nämndens verksamheter. Konsthallen utvecklas på ett bra sätt och det är en god tillgänglighet. Nämnden får ej hyra ut lokalerna, kommunen

tillhandahåller således lokalerna till föreningarnas. Det totala underskottet för Stadsvapnets samlade verksamheter uppgår till 250 000 kr. Kostnaderna för tillhandahållandet av lokaler uppgår till 1,9 mkr per år, detta kompenseras via kommunfullmäktige.

Studio Acusticum

Nämnden har tecknat avtal med Piteå Science Park gällande Studio Acusticum. Nämnden har erhållit drift- och investeringsbudget och köper verksamhet från bolaget. Det sker regelbundna möten på verksamhetsnivå. Det planeras nu även för möte mellan förvaltningschef och VD. Detta är ett nytt sätt att bedriva verksamhet. Verksamheten fick en utökning budgetmässigt och det finns även förhoppning om att få in externa medel i verksamheten.

Dans i Nord

Budgeten tilldelas från kommunfullmäktige, nämnden har ingen påverkan. Nämndens ordförande sitter med i landstingets kulturberedning. Ordförande saknar beslutsmandat men har möjlighet att påverka. Insynen ska ske från kultur- och fritidsnämnden. Det finns en styrgrupp på tjänstemannanivå. Styrgruppen består av representanter från landstinget och kommunen.

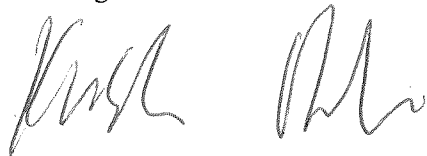
Piteå kommun är den kommun som bidrar med medel. Regionala medel om 1,8 mkr, 1,2 mkr från Piteå kommun. Sedan augusti är det endast två personer på helårsbasis. Verksamheten köper in kommunikationstjänst samt köper in turnéledare m.m. utifrån.

Budgeten betraktas som ett projekt, eventuella överskott får föras över mellan åren. Verksamheten har alltid klarat sin budget. Det gjordes en revision tidig vår/vin, efter det att landstinget gjort en utredning som var kritiskt mot verksamhetsledaren. Revisionen hittade inga utbetalningar till verksamhetsledarens man utöver det som betalats ut under den tiden han var anställd som lärare.

Styrgruppen har tydliggjort att verksamhetsledaren måste vara mer synlig i länet med anledning av den kritik som varit. Verksamhetsledaren har lyckats få världspremiärer till Norrbotten.

Huvudman för verksamheten är Piteå kommun.

KPMG dag som ovan



Kristian Damlin
Kommunal revisor