



Till
Fritids- och kulturnämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige

Grundläggande granskning 2017

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

I årets grundläggande granskning frågor ställts till nämnden med begäran om skriftligt svar. Revisorerna har vid träff med presidiet för respektive styrelse och nämnd ställt kompletterande samt samlat in underlag som styrker svaren i enkäten.

Vår sammanfattande bedömning är att fritids- och kulturnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Den bifogade rapporten har antagits vid revisionsammansättningen 2018-04-16.

Bifogad rapport kommer att finnas tillgängligt på kommunens hemsida under "Revisorer".

För revisionen i Arboga kommun

Jan Erik Isaksson
Ordförande



Grundläggande granskning – Fritids- och kulturnämnden

Revisionsrapport

Arboga kommun

KPMG AB

2018-04-09

Antal sidor 10



Arboga kommun
Grundläggande granskning – Fritids- och kulturnämnden

2018-04-09

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	2
3	Syfte och revisionsfråga	2
4	Avgränsningar	2
5	Revisionskriterier	2
6	Ansvarig nämnd	3
7	Projektorganisation/granskningsansvarig	3
8	Metod	3
9	Resultat	4
9.1	Enkät	4
9.2	Övriga frågor	6
9.3	Möte med Fritids- och kulturnämndens presidium	8
10	Sammanfattande kommentarer	9

1 Sammanfattning

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

2 Inledning/bakgrund

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

3 Syfte och revisionsfråga

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

I årets grundläggande granskning har ledamöterna i styrelse och nämnder fått frågor skickat till sig via en enkät. Revisorerna har vid träff med presidiet för respektive styrelse och nämnd ställt kompletterande samt samlat in underlag som styrker svaren i enkäten.

Informationen från träffar med respektive presidie beaktas även vid revisionernas riskanalys inför år 2018.

4 Avgränsningar

Grundläggande granskning till den del som avser delårsbokslut och årsbokslut redovisas i särskilda rapporter.

5 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

— kommunallagen

6 Ansvarig nämnd

lakttagelserna i denna rapport avser Fritids- och kulturnämnden.

Rapporten är faktagranskad av fritids- och kulturchef.

7 Projektorganisation/granskningsansvarig

Granskningen har utförts av Karin Helin Lindkvist kundansvarig och certifierad kommunal revisor.

Kommunens revisorer har deltagit i träffar med presidiet.

8 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Enkät ställd till nämnden
- Intervju med presidiet
- Dokumentstudier av underlag erhållits av nämnden.

Då mötet genomfördes under slutet av 2017 kan det skett förändringar sedan granskningen genomfördes.

9 Resultat

9.1 Enkät

9.1.1 Målstyrning

1	Har nämnden/styrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa så att de fungerar som styrsignaler till verksamheten	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
	Har nämnden/styrelsen fastställt målen	Ja				Mål- och budgetdokument 2017.
	Har nämnden/styrelsen konkretiserat målen så att de är mätbara	Ja				Mål- och budgetdokument 2017.
	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder/analys vid avvikelser	Ja				Delårsrapport-17 inga behov av åtgärder.

Kommentarer/ Bedömning av inkomna underlag

Vi kan konstatera att nämnden har mål med mått som är kopplade till fullmäktiges övergripande mål.

9.1.2 Ekonomistyrning

2	Har nämnden/styrelsen en ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
	Budget-prognos-utfall	Ja				Redogör för budget, prognoser under året samt utfall Budget 39 658 tkr. Ekonomirapport vid varje nämndssammant räde, prognos 1 samt delårsprognos ingen avvikelse mot budget
	Tillfredsställande frekvens och kvalitet på rapporteringen	Ja				Ekonomirapport vid varje nämndssammanträde. Prognos1 samt delårsprognos rapporteras till Kommunstyrelsen
	Fattas beslut om åtgärder vid avvikelser	Ja				Prognoser-17 inga behov av åtgärder.

Kommentarer/ Bedömning av inkomna underlag.

Nämndens prognos i samband med delårsrapporten visade på +/- 0 Mkr vilket också blev nämndens resultat 2017. Vi bedömer därmed att nämnden har en tillfredsställande ekonomisk kontroll.

9.1.3 Uppföljning av intern kontroll

3	Finns ett systematiskt arbete med intern kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
	Finns en övergripande struktur i kommunen (reglemente/riktlinjer) för intern kontroll	Ja				
	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen	Ja				Fastställande av Internkontrollplan 2017.
	Är internkontrollplanen ett resultat av genomförd risk- och väsentlighetsanalys	Ja				
	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen	Ja				Uppföljning Internkontrollplan 2016.
	Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister	Ja				2016 inga behov av åtgärder.

Kommentarer/ Bedömning av inkomna underlag

Vi kan konstatera att nämnden har internkontrollplan som innehåller en dokumenterad riskanalys.

9.2 Övriga frågor

Nedan redogörs för nämndens skriftliga svar på frågorna.

9.2.1 Redogör för riskanalys och "hot" mot verksamheten på kort och lång sikt

Arbogas befolkningsökning med en ökande andel nyanlända innevånare ställer ökade krav på ett bra fritids- och kulturliv. Den stora utmaningen är att möta dessa framtida krav inom de strama ekonomiska ramar som gäller för de närmaste åren. Detta innebär ökade krav på prioriteringar, effektiviseringar och omfördelningar av nuvarande resurser för att skapa möjligheter för utveckling av verksamheterna trots reduceringskrav. På längre sikt krymper investeringsutrymmet samtidigt som anläggningarna är gamla och slita. Investeringsbehov i nya anläggningar som spontanidrottsplats och skatepark

2018-04-09

har framförts av nämnden men får svårigheter att rymmas inom kommunens investeringsutrymme.

9.2.2 Vad anser nämnden som den största utmaningen och/eller viktigaste frågan under 2017/2018 och hur avser nämnden att möta den viktigaste utmaningen och/eller den viktigaste frågan under 2017/2018.

2017 präglas av arbetet att hålla Fritids- och kulturnämnden budgetram och samtidigt uppfylla nämndens mål. Verksamheterna har gemensamt tagit ansvar för helheten och för att täcka intäktsbortfall och extra kostnader som Medborgarhusets renovering samt ventilationsprojekten på Kulturskolan och Ekbacksbadet medfört. Det är viktigt att samtidigt följa: sjuktal, arbetsmiljö och utveckling av verksamheterna.

Inför 2018 har nämnden tagit beslut om minskad budgetram med 1,5 % detta samtidigt som man identifierat ett antal utvecklingsområde inom integration, Fritidsbanken, anläggningar, ungas delaktighet, regional samverkan och kultur för äldre. Utmaningen är att efter reduceringsarbetet klara utvecklingsarbetet inom ram.

9.2.3 Hur har den nya kulturskolans verksamhet utvecklats?

2016 fattade Fritids- och kulturnämnden beslut om att öka anslaget till Musik- och dansskolan med 180 tkr för att permanenta försöken med teater- och filmundervisning. Därigenom bytte man också namn till Arboga Kulturskola. Kulturskolan startade höstterminen 2016 och anställde då en teaterlärare på 25 % och en filmpedagog på 15 %. Dessa ligger fortfarande kvar på samma tjänstegrader.

Kulturskolan har under höstterminen 2017 kostnadsfria bildkurser på försök som finansieras av statligt bidrag. Detta bidrag går också till film och dans på fritidshem. Bidraget är avgörande för att fortsätta utveckla kulturskolan till att nå fler barn och bredda med ytterligare ämnen.

Inför målen för 2018 har nämnden förändrat kulturskolans uppdrag från att definiera film och teaterundervisning till undervisning i "minst fyra ämnen", detta för att kunna vara med flexibla, följa ungdomarnas intresse och öppna upp för ytterliga ämnen inom Kulturskolan.

9.2.4 Information om Nicolai Kulturhus

I Nicolai kulturhus installerar fastighetsbolaget ventilationssystem 2017. Åtgärderna utförs enligt Fritids- och kulturnämndens prioritering i Strategisk lokalförsörjningsplan. För att klara dagens krav gällande ventilation samt att kunna reglera temperaturen på sommaren installeras två nya aggregat och alla rum förses med nya kanaler. Aggregaten har inbyggd kyla för att kunna kyla ner inblåsningstemperaturen. Ny undercentral och styrsystem kommer att medföra att luften kan styras och optimeras utifrån verksamhetens behov. Hyreskonsekvensens finansieras av kommunfullmäktiges lokalpott från och med år 2018. Kulturskolans verksamhet bedrivs under höstterminen 2017 i tillfälliga lokaler. Enligt fastighetsbolaget följer projektet i dagsläget tidsplan.

2018-04-09

Besiktning är bokad till 8:e december, återflytt efter nyår och Kulturskolans verksamhet planeras starta igen i lokalerna 22 januari 2018.

9.3 Möte med Fritids- och kulturnämndens presidium

Nedan är en sammanfattande redogörelse för vad som framkom vid mötet med nämndens presidium.

Nämndens budskap till cheferna är att alla verksamheter ska bidra till ekonomin så om en verksamhet gör ett ekonomiskt överskott får det bidra till de verksamheter som uppvisar underskott.

Vid mötet framförs att de mått som fått gult vid den uppföljning som gjordes av målen i med delårsrapporten var till följd av några allvarliga brister och att nämnden har kontroll på åtgärder görs för att uppnå målen. Nämnden menar att målsystemet är ett bra sätt att styra verksamheten.

Som en del i regionens kulturplan ska det finnas en gemensam länsportal för biblioteken.

Föreningsbidrag för ungdomsverksamhet är en fast summa per ungdom upp till 18 år.

Nämnden har diskuterat avsätta ha en budgetsumma "Ung peng" som ungdomar ska kunna söka mindre bidrag från när de ska göra aktiviteter.

SISU har utbildningar för idrottsledare. På föreningsträffarna som kommunen anordnat har de haft en del utbildningar för idrottsföreningarna. För kulturföreningarna har de haft sämre utbud av utbildningar.

Det har förts en diskussion i nämnden om hur man ska ställa krav på föreningarna att de sköter hanteringen av registerkontroll.

Arboga har väldigt stor nytta av den regionala samverkan och kommunen får tillbaka verksamhet i betydligt större omfattning än var kostnaderna är.

Inför den ekonomiska flerårsplanen fick nämnden ett uppdrag att redovisa vilka åtgärder de skulle kunna göra för att minska ramen med 1,5 %.

Inom Kulturskolan samverkan man så att eleverna ska kunna prova på olika aktiviteter inom verksamheterna.

Vid mötet framförs att det är en väldigt väl fungerande nämnd.



Arboga kommun

Grundläggande granskning – Fritids- och kulturnämnden

2018-04-09

10 Sammanfattande kommentarer

Vi bedömer att den ekonomiska kontrollen samt arbetet med den interna kontrollen och målstyrningen sker på ett tillfredsställande sätt.

2018-04-09

KPMG AB

Karin Helin Lindkvist
Certifierad kommunal revisor