



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare,
Kommunstyrelsen,
Kommundirektören,
Fritidsförvaltningen

Fritidsnämnden

Övergripande granskning av fritidsnämnden

Vi har genomfört övergripande granskning av fritidsnämnden för år 2014 och i arbetet biträtts av KPMG. I samband med granskningen har revisorerna träffat nämnden för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll.

Iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer återfinns i bilagd granskningsrapport.

Efter vårt möte med fritidsnämnden är uppfattningen att nämnden inte informerat sig i tillräcklig omfattning om arbetet kring intern kontroll. Vi noterar att nämnden inte har full kännedom om att det finns ett reglemente för intern kontroll som fastställts av kommunfullmäktige. Vi anser att fritidsnämnden bör ta del av reglementet samt säkerställa att de får information om riskbedömning och intern kontroll.

Rapporten överlämnas härmed för kännedom.

För Luleå kommuns revisorer

Lars Lassinantti
Ordförande

Bernt Johansson
Nämndsansvarig revisor

Adress	Telefon	Telefax	E-post
c/o KPMG AB	Ordf Lars Lassinantti:	c/o KPMG AB	lars.lassinantti@telia.com
Box 139	070 – 651 78 42	0920-45 18 18	
971 04 LULEÅ	Ingegerd Mannfeldt, KPMG		
	0920-45 18 08, 070-990 41 45		



Luleå kommun

Årlig övergripande granskning 2014
Fritidsnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
16 januari 2015
Antal sidor: 3

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 fritidsnämnden 2014-10-15 för att diskutera nämndens arbete med utgångspunkt från ett antal frågeställningar som har skickats ut i förväg.

I denna rapport sammanfattas väsentliga iakttagelser och intryck från mötet samt våra kommentarer. Granskning av delårsrapport och årsredovisning och fördjupade granskningar redovisas i särskilda rapporter.

2. Frågor som diskuterades vid mötet

Mål för verksamheten utifrån fullmäktiges mål och/eller uppdrag

Verksamhetsplanen är enligt nämndsledamöterna ett levande dokument i nämnden. I maj har nämnden planeringsdagar då man sätter mål för verksamheten utifrån Vision 2050, programmen och kommunstyrelsens styrkort. Ledamöterna känner sig i högsta grad involverade i utformningen av styrkortet och målen i detta.

Måluppfyllelsen redovisas i delårsrapporterna och verksamhetsberättelsen.

Vid mötet framkom att många av de uppföljningar som görs, t ex avseende kommunövergripande policydokument, enbart rapporteras muntligt. Det är viktigt att sådan information protokollförs.

Ekonomi

Vid varje sammanträde får nämnden en ekonomisk uppföljning. Om det visar sig finnas avvikelser får man en muntlig förklaring till dessa.

Fritidsnämnden prognostiserade vid delårsrapporten per augusti ett överskott på 398 tkr.

Skärgårdstrafiken

Nämndens ledamöter är fritidspolitiker med visionen att skärgården ska utvecklas. Ledamöterna uppger att avtal skrivs med de redare som ska bedriva skärgårdstrafik. Verksamheten fungerar, enligt ledamöterna, inte alltid som man tror. Sommaren 2014 har det kommit in många klagomål från resenärerna på skärgårdstrafiken. Informationen om skärgårdstrafiken har varit dålig i sommar. Det har t ex inte funnits information på hemsidan om inställd trafik.

På föregående sammanträde fick nämnden en bra redogörelse för vilka problemen varit i sommar. Hela nämnden har varit informerad om detta. Nämnden fick även information om vad i nuvarande avtal som möjliggjorde att det gick snett och hur man kan undanröja det i kommande upphandling.

Tjänstemännen har startat upp ny upphandling kring skärgårdstrafiken.

Upplåtelse och uthyrning av kommunägda lokaler och anläggningar. Hur hanterar nämnden sin uppföljning och kontroll av denna verksamhet?

Under 2014 krockade två stora arrangemang i Coop Arena. Ett redan inbokat konståkningsarrangemang på nationell nivå fick flyttas från en lörd-sönd till fred-lörd då Luleå Hockey skulle ha match i Europaligan på söndagen. Ändringen medförde att konståkningsklubben fick extra kostnader bl a för ombokning av resor m m. Luleå Hockeyförening återopade ett avtal från 2008 som gav föreningen företräde till ishallen. 2010 tecknades dock ett nytt avtal som fritidsförvaltningen ansåg gällde och som innebar att bokning av ishallen skulle ske via fritidsförvaltningen. Enligt ordföranden har frågan varit aktuell på kommunövergripande nivå och en ersättning för fördyringen har betalats ut till konståkningsklubben både av Luleå Hockeyförening och fritidsförvaltningen. Vid mötet framkom att fritidsnämndens ledamöter fått en kort information om att det av misstag skett en dubbelbokning av ishallen, men inte att en ersättning har betalats ut till konståkningsklubben. Frågan har tagits upp på kommunövergripande nivå direkt. För att undvika liknande situationer i framtiden är det viktigt att nämnden går igenom avtalen och reder ut vad som gäller samt vem som har tolkningsföreträde vad gäller avtalen.

Fritidsförvaltningen och Luleå Domkyrkoförsamling har haft en ungdomsgård ”Ungdomens hus” tillsammans. Församlingen har nu dragit sig ur detta samarbete. Fritidsnämnden har beslutat att driva verksamheten i egen regi. Tjänstemännen håller på att jobba med frågan. Största problemet just nu är att hitta en lämplig lokal för detta.

Intern kontroll

Inom alla avdelningar fastställs risker som sammanställs och lämnas till fritidsnämnden för bedömning. Utifrån sammanställningen gör nämnden en samlad riskbedömning som utgör grund för de kontrollområden som sedan tas med i nämndens internkontrollplan.

2014 har fritidsnämnden haft följande kontrollområden inom perspektiven Service, Medarbetare och Ekonomi:

- Ändamålsenlig verksamhet: Schemaplanering/personalplanering
- Jämställdhet: Könsuppdelad statistik
- Upphandling/Inköp/Avtal: Inköpsrutiner

Rapportering om intern kontroll sker tre gånger per år till nämnden i samband med delårsrapporter och verksamhetsberättelse. Tjänstemännen har t ex avseende inköpsrutiner gett rapportering till nämnden utifrån den checklista nämnden har fastställt. Om allvarliga brott mot internkontrollen rapporteras det omedelbart till nämnden.

Kommentarer

Efter vårt möte med fritidsnämnden är uppfattningen att nämnden inte informerat sig i tillräcklig omfattning om arbetet kring intern kontroll. Vi noterar att nämnden inte har full kännedom om att det finns ett reglemente för intern kontroll som fastställts av kommunfullmäktige. Vi anser att fritidsnämnden bör ta del av reglementet samt säkerställa att de får information om riskbedömning och intern kontroll.

Vi noterar att det är nämnden som har ett övergripande ansvar för att utforma en övergripande organisation för den interna kontrollen.

KPMG, dag som ovan



Ingegerd Mannfeldt
Certifierad kommunal revisor
Kundansvarig