



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppleddare,
Kommunstyrelsen,
Kommundirektören,
Fritidsförvaltningen

Fritidsnämnden

Grundläggande granskning av Fritidsnämnden

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 grundläggande granskningen ingår att följa verksamheten löpande under året genom att ta del av nämndens protokoll, 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.

Som en del av den grundläggande granskningen genomför revisorerna nämndsbesök för att övergripande diskutera nämndens arbete med styrning, uppföljning och kontroll. De förtroendevalda revisorerna och KPMG har träffat Fritidsnämnden 2016-10-19 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:

- Nämndens delegationsordning bör ses över och anpassas till rådande verksamhet och en bredare fördelning av gällande delegationer bör ske. Detta i syfte att nämnden ska ta ett större ansvar för verksamhet och ekonomi.

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten för kännedom. Yttrande från Fritidsnämnden önskas senast den 30 april 2017.

För Luleå kommuns revisorer

Lars Lassinantti
Ordförande

Lars Anehagen
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

Grundläggande granskning 2016
Fritidsnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
20 februari 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 grundläggande 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 2016-10-26 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. Granskning av delårsrapport och årsredovisning och fördjupade granskningar redovisas i särskilda rapporter.

2. Frågor som diskuterades vid mötet

Fritidsnämnden har fastställt mål för verksamheten. Målen har tagits fram i samband med planeringsdagarna utifrån översiktsplan, program etc. Målen är delvis mätbara. Nämnden har jobbat mycket med att få målen mätbara, men för 2016 anser man att de inte blev tillräckligt mätbara. De mål nämnden har formulerat för 2017 tycker man att man lyckats få mätbara i högre utsträckning.

Tjänstemännen har gjort riskanalys på verksamhetsnivå. Nämnden har inte gjort någon egen riskanalys.

Verksamhetens resultat (måluppfyllelsen) rapporteras i samband med delårsrapporter och i verksamhetsberättelsen.

Utöver uppföljning i samband med delårsrapporter och verksamhetsberättelse följs ekonomin upp varje månad. Förvaltningschefen går igenom den ekonomiska redovisningen. Om uppföljningarna visar på avvikelser vidtas åtgärder.

Ledamöterna känner till att det finns ett reglemente för intern kontroll. Nämnden har även fastställt plan för intern kontroll. Nämndens internkontrollplan är, enligt ledamöterna, upprättad utifrån genomförd risk- och väsentlighetsanalys. Internkontrollplanen diskuterades i samband med nämndens planeringsdagar. Internkontrollen rapporteras till nämnden i samband med delårsrapporter och verksamhetsberättelse. Om avvikelser/brister rapporteras vid uppföljning av

den interna kontrollen så har tjänstemännen oftast hunnit vidta åtgärder när ärendet behandlas i nämnden.

Ledamöterna anser att beslutsunderlagen är tydliga/tillräckliga. Däremot kan det som nämndsledamot vara svårt att veta om man fått den information som behövs. I större och viktigare frågor får nämnden även alternativa beslutsförslag.

Vid mötet diskuterades bl a hur nämnden "aktiverar" målen "Öka andelen fysiskt aktiva med särskilt fokus på 13-20 år." och "Tjejer och killar ges likvärdiga möjligheter till en aktiv fritid.". För att aktivera målet och följa upp måluppfyllelsen ser nämnden bl a över bidragsfördelningen. Nämnden diskuterar målen aktivt och kräver återrapportering efter olika evenemang där man bl a följer upp könsfördelningen. Nämnden följer även upp hur det lokala aktivitetsstödet fördelas mellan könen. En del satsningar har även gjorts inom friluftsområdet.

Luleå kommun ligger, enligt ledamöterna, långt framme inom idrottsområdet.

Fritidspolitiska programmet ingår i översiktsplanen Vision 2050. Programmet ligger till grund för de olika utvecklingsplanerna som man jobbar med.

Vid mötet diskuterades vem som ansvarar för turismverksamheten i kommunen. Fritidsnämnden, kulturnämnden och Visit Luleå ansvarar för turismverksamheten. Diskussioner förs om att se över ansvaret för turismfrågorna. Idag saknas en samordningsfunktion för turismfrågorna. Ev kan det vara av intresse att samordna turismfrågorna med andra kommuner och regioner (t ex i Finland) för att hjälpa varandra.

Vid mötet diskuterades vikten av att beslut tagna på delegation anmäls till nämnden på nästkommande sammanträde.

KPMG, dag som ovan

Ingegerd Mannfeldt
Certifierad kommunal revisor