



För kännedom:

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppledare
Kommunstyrelsen
Kommundirektören
Kulturförvaltningen

Till:

Kulturnämnden

Grundläggande granskning av Kulturnämnden

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.

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 Kulturnämnden 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.


Revisionen vill särskilt lyfta fram följande synpunkt:

- Inom ramen för kommunens landsbygdsplan ska Kulturnämnden ansvara för den kulturella utvecklingen i hela kommunen.

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

För Luleå kommuns revisorer


Lars Lassinantti
Ordförande


Kurt Hauptmann
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
Kulturnämnden

Offentlig sektor
KPMG AB
21 oktober 2016
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 kulturnämnden 2016-10-19 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

Intern kontroll

Nämnden har upprättat en egen intern kontrollplan utifrån Luleå Kommuns reglemente om intern kontroll. Intern kontrollplanen har sex kontrollmoment man arbetar med som har tagits fram av nämnden tillsammans med förvaltningen. Dessa följs upp och utvärderas i delårsrapport för jan – aug 2016.

Man har även kommit längre i samarbetet med barn- och utbildningsnämnden gällande ansvaret för skolbiblioteken, utifrån bibliotekslagen och skollagen. Ansvaret ligger på skolan men kulturnämnden samarbetare i frågan. Den ekonomiska frågan kvarstår dock. Man har även upprättat en biblioteksplan för 2016-2020.

Svaren från KPMGs enkät (16 svar) visar att nämnden är positivt inställda till att det finns ett systematiskt arbete med den interna kontroll avseende såväl verksamhet som redovisning.

Nämndens verksamhetsmässiga nuläge och utveckling i framtiden

Besökssiffrorna i biblioteken har ökat mot samma period föregående år. Även fler besökare i Hägnan, konsthallen och Visitor Center vilket visar på en positiv trend. Man tror dock att det stagnerar till nästa år men med en ökning igen 2018 i och med våår.

Diskussion om arrangemang på landsbygden och hur stor del av medlen som fördelas till landsbygden. Kulturnämnden har att verka i enlighet med Vision 2050 samt beslutad landsbygdsplan. Nämnden har medel för arrangemang på landsbygden och problemet ligger snarare i att det saknas arrangörer.

Verksamheten vid Ebeneser tycker man fungerar mycket bra och satsningen har blivit bättre än man förväntat sig. Till bokslutet kommer man upprätta separat resultat för denna satsning för att följa upp hur det gått under året.

Övrigt som kan vara av intresse för nämnden att delge revisionen

Vi-sex-projektet är ett samarbete mellan sex förvaltningar i syfte att förbättra för barn och unga. Det är ett prioriterat och viktigt arbete inom kommunen och det visar goda resultat.

KPMG, dag som ovan

Anna Johansson
Revisor