

Till kommunfullmäktiges presidium i Hudiksvalls kommun för hantering

Rapport avseende kultur- och fritidsnämndens ledning, styrning, uppföljning och intern kontroll

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Hudiksvalls kommun genomfört en granskning av kultur- och fritidsnämndens ledning, styrning, uppföljning och intern kontroll.

Granskningens syfte har varit att bedöma om kultur- och fritidsnämndens styrning, ledning och uppföljning är tillräcklig för att bedriva en ändamålsenlig verksamhet inom granskade områden samt med en tillräcklig intern kontroll.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kultur- och fritidsnämndens styrning, ledning och uppföljning inte helt är tillräcklig för att bedriva en ändamålsenlig verksamhet inom granskade områden samt med en inte helt tillräcklig intern kontroll.

Utifrån genomförd granskning lämnas följande rekommendationer till kultur- och fritidsnämnden:

- Att tillse att det bör göras en genomgång av roll- och ansvarsfördelning för att öka tydligheten för samtliga nämndsledamöter och ersättare.
- Att nämnden tillser att protokollen utvecklas innehållsmässigt och innefattar mer information för spårbarhet, t.ex. kring ekonomiskt utfall.
- Att fatta beslut om tillämpningsanvisningar för intern kontroll i enlighet med kommunens reglemente för intern kontroll. Nämnden bör införa rutiner för delrapportering av utfall av kontrollmoment i syfte att kunna besluta om åtgärder under året i de fall brister noteras. Nämnden bör fatta beslut om åtgärder med anledning av resultatet av internkontrollarbetet.
- Att tillse att nämnden är involverade i den riskbedömning som ligger till grund för nämndens systematiska arbete med intern kontroll utifrån att hela nämnden är 1 ansvarig för att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnden bör även tillse rutiner att aktualisera riskbedömning under året och revidera internkontrollplanen vid behov.
- Att se över processen för föreningsbidrag och tillse att det finns dokumenterade regler, rutiner, checklistor, bedömningsgrunder och kontroller

samt tillse att utförda kontroller dokumenteras och signeras. Detta för spårbarhet och att undvika personberoende.

Vid granskningen gjorda iakttagelser, redovisade i bilagd rapport, översänds till kommunfullmäktiges presidium för fortsatt hantering.

Revisionen önskar svar på rapporten senast 2024-02-29.

På uppdrag av Hudiksvalls kommuns revisorer

Joakim Westlund
Ordförande i kommunrevision
Hudiksvalls kommun

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ANDERS JOAKIM WESTLUND

Datum: 2023-10-13 14:31

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

53E3A4823AE51A51C1B5B3D2D5D077B6A5DF2B0E172DF2760F7A983A8DADE848