

Revisionsrapport

Granskning av Kultur- och fritidsnämndens led- ning, styrning och upp- följning

*Micaela Hedin
Linnea Grönvold*

*Kontaktrevisor
Christer Johnsson*

Januari 2017

Hudiksvalls kommun

pwc

pwc

Innehåll

Sammanfattning och revisionella bedömningar	3
1. Inledning	7
1.1. Bakgrund, uppdrag och revisionsfråga	7
1.2. Metod.....	7
1.3. Avgränsning.....	8
2. Kultur- och fritidsnämndens förutsättningar	9
2.1. Inledning	9
2.2. Organisation	9
2.3. Nämnders styrdokument	9
2.3.1. Reglemente	9
2.3.2. Åtagande	11
2.3.3. Nämndsplan	12
2.3.4. Intern kontroll	12
2.3.5. Övriga styrdokument	12
2.4. Kultur- och fritidsnämndens förvaltning	13
3. Granskningsiakttagelser och revisionella bedömningar av resultatet i webbenkäten.....	14
3.1. Introduktion och utskick av enkäten till nämndernas ordinarie ledamöter och ersättare.....	14
3.1.1. Iakttagelser och kommentarer	14
3.1.2. Revisionella iakttagelser	14
3.2. Redovisning av enkätsvaren.....	14
4. Granskningsiakttagelser, kommentarer och revisionell bedömning av kontrollmål.....	15
4.1. Kontrollfråga 1: Arbetar nämnden tillfredsställande med åtagande och uppdrag? 15	
4.1.1. Iakttagelser och kommentarer:	15
4.1.2. Revisionella bedömningar	16
4.2. Kontrollfråga 2 och 3: Arbetar nämnden tillfredsställande med uppföljning, återrapportering, analys och resultat?	16
4.2.1. Iakttagelser och bedömningar	16
4.2.2. Revisionella bedömningar:	21
4.3. Kontrollfråga 4: Har nämnden tillfredsställande arbetsätt och arbetsformer? 21	
4.3.1. Iakttagelser och kommentarer:	21
4.3.2. Revisionella bedömningar:	23
4.4. Kontrollfråga 5: Uppfyller kommunstyrelsen sitt samordningsansvar och sin uppsiktsplikt gällande Kultur- och fritidsnämnden på ett tillfredsställande sätt?	23

4.4.1.	Iakttagelser och kommentarer	23
4.4.2.	Revisionella bedömningar	24

Sammanfattning och revisionella bedömningar

De förtroendevalda revisorerna ska varje år i sin revisionsberättelse uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser samt enskilda förtroendevalda i dessa.

Att Hudiksvalls kommun har ett rikt kultur- och fritidsliv är väsentligt på många sätt för medborgare, näringsliv och turism. Utbudet av kultur- och fritidsverksamheter påverkar i hög grad hela Hudiksvalls attraktionskraft, vilket inte bara gäller för de som redan bor i kommunen, utan även för de som tänker sig att besöka, flytta eller etablera företag i Hudiksvall.

Kultur- och fritidsnämnden bildades 1 januari 2015 genom att kulturverksamheten (som tidigare fanns inom Lärandenämnden) och fritidsverksamheten (som tidigare fanns inom dåvarande Social- och fritidsnämnden) slogs ihop. Under första verksamhetsåret hade nämnden stora problem att tillfredsställa leda, styra och följa upp verksamheten. T.ex. fanns initialt ingen anställd förvaltningschef och det fanns oklarheter gällande övrig bemanning, lokaler och ansvarsområden. Även gränsdragningen gentemot kommunstyrelsen, andra nämnders och kommunala företags verksamhetsområden var otydlig.

Mot bakgrund av nämndens bristande ansvarsutövning 2015 och sin riskanalys 2016, beslutade revisorerna att granska Kultur- och fritidsnämndens ledning, styrning och uppföljning samt kommunstyrelsen uppsiktsplikt över nämnden. PwC har genomfört granskningen.

Vår revisionsfråga var om Kultur- och fritidsnämndens ansvarsutövande har varit tillfredsställande? D v s, har nämndens aktiva åtgärder för att leda, styra, följa upp och kontrollera verksamhet och ekonomi varit tillfredsställande?

Vår sammanfattande bedömning är att Kultur- och fritidsnämndens inte haft en tillräckligt ändamålsenlig och tillfredsställande ledning, styrning och uppföljning gällande sin verksamhet under året. Vi konstaterar att nämnden första halvåret 2016, med en t.f. förvaltningschef, fokuserade på att skapa grundläggande förutsättningar för nämndens ansvarsutövning. Fr.o.m. hösten 2016 har nämnden en ny förvaltningschef som har fortsatt arbetet med att bl.a. tydliggöra roller, ansvar och nämndens åtagande- och styrningsarbete. Vi bedömer att inför 2017 har nämnden bättre förutsättningar att bedriva en mer effektiv och ändamålsenlig verksamhet.

Utifrån vår granskning är det några områden som nämnden och kommunstyrelsen behöver arbeta vidare med och förbättra:

- *nämndens ledning, styrning och uppföljning*, d v s arbetet med nämndens arbetsformer, arbetet med risk- och väsentlighetsbedömning inför beslut om den interna kontrollplanen, uppföljning, återrapportering och analys av åtagande, kvalitetsarbete och intern kontroll m.m.

- *kommunstyrelsen ledning, styrning och uppsikt*, dvs tydliggöra ansvar och roller mellan bl a Kultur- och fritidsnämnden, övriga nämnder och bolag i kommunen och diskutera hur dialogen kan förbättras för att möjliggöra att nämndens ansvarsutövning blir effektiv och ändamålsenlig.

Vår sammanfattande bedömning bygger på nedanstående kontrollfrågor.

Kontrollfrågor	Kommentar	
<i>Kontrollfråga 1. Arbetar nämnden tillfredsställande med åtagande och uppdrag?</i>	Delvis uppfyllt <ul style="list-style-type: none">• Vi bedömer att nämnden under 2016 har beslutat om styrdokument som t ex nämndsplan med åtaganden och uppdrag. Vi bedömer vidare att nämndens underlag för ledning och styrning kan utvecklas bl.a. åtaganden för verksamhet och kvalitet.• Vår bedömning är att nämnden behöver ge förvaltningschefen i uppdrag att fortsätta kvalitetssäkra och utveckla styrdokument för att möjliggöra en mer effektiv ansvarsutövning.• Vi bedömer vidare att nämnden har en uppdaterad och beslutad delegationsordning.• Vi konstaterar att nämnden har beslutat om en intern kontrollplan för 2016 med två interna kontrollmål. Vi bedömer att det är väsentligt att nämnden arbetar med att ta fram risker och utvecklar den interna kontrollplanen även med interna kontroller för olika verksamhetsområden.	
<i>Kontrollfråga 2 och 3. Arbetar nämnden tillfredsställande med uppföljning, återrapportering och analys av verksamhet, ekonomi och resultat?</i>	Delvis uppfyllt <ul style="list-style-type: none">• Vi bedömer att nämnden regelbundet har följt upp verksamhet och ekonomi under året och informerat kommunstyrelsen och kommunfullmäktige vid del- och helår. Prognosen vid delåret visade att nämnden kommer att klara sin budget för helåret.• Vi bedömer vidare att nämnden har följt upp den interna kontrollplanen och verkställighet av beslut.	

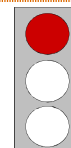
- Vår bedömning är att nämnden inte arbetar tillräckligt tillfredsställande med sin uppföljning, återrapportering och analys av åtagande, kvalitetsarbete och intern kontroll. Utifrån både våra intervjuer och enkätsvaren bedömer vi att nämnsledamöterna behöver diskutera hur nämnden kan förbättra dessa områden.

Kontrollfråga 4.

Arbetar nämnden på ett tillfredsställande sätt med sitt arbetssätt och sina arbetsformer bl. a tydliga roller och ansvar mellan politiken och tjänstemännen?

Inte uppfyllt

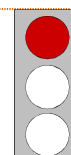
- Med de stora utmaningar nämnden haft sen starten bedömer vi att nämnden inte under 2016 haft tillräckligt tillfredsställande arbetssätt och arbetsformer för att kunna verkställa kommunfullmäktiges beslutade reglemente för nämnden, efterleva styrmodellen, kultur- och fritidsstrategin m.m.
- Vi bedömer att nämnden behöver fortsatt arbeta med att tydliggöra gränsdragningarna mot övriga nämnder, kommunstyrelsen och kommunens företag gällande kultur- och fritidsfrågorna.
- Vår bedömning är att det är väsentligt att nämnsledamöterna framåt är aktiva, delaktiga, engagerade och tar ansvar för att bidra till att nämndens ansvarsutövning blir tillräcklig och tillfredsställande. Att t. ex. endast 16 ledamöter besvarade vår enkät trots påminnelser är mycket otillfredsställande.
- Vi bedömer att de ledamöter som inte har besvarat revisorernas enkät inte har tagit ansvar för sitt uppdrag som nämnsledamot gällande Kommunallagens 9 kap § 12 gällande att lämna revisionen upplysningar.



Kontrollfråga 5. Uppfyller kommunstyrelsen sitt samordningsansvar och sin uppsiktsplikt gällande Kultur- och fritidsnämnden på ett tillfredsställande sätt?

Inte uppfyllt

- Vi bedömer att kommunstyrelsen under 2016 har genom sin uppsiktsplikt följt upp Kultur- och fritidsnämndens verksamhet och ekonomi regelbundet under året, bl a vid del- och helårsbokslut.



Även om kommunstyrelsen genomfört aktiviteter för att uppfylla sitt samordningsansvar är vår bedömning att nämnden behövt ännu mer stöd för att utföra sitt uppdrag och ansvar. Bl.a. med gränsdragningarna.

- Vi bedömer vidare att kommunstyrelsen under 2017 behöver följa upp nämndens arbete att tydliggöra sitt ansvar med hänsyn till att det kvarstår otydligheter när det gäller gränsdragningar mellan Kultur- och fritidsnämnden, kommunstyrelsen, övriga nämnder och bolag i kommunen.
- Vår bedömning är att kommunstyrelsen behöver utreda och analysera konsekvenserna av omorganiseringen av nämnden för att ta med erfarenheter till t.ex. underlag för beslut om framtida förändringar i kommunen.
- Vår bedömning är att kommunstyrelsen och nämnden tillsammans behöver diskutera hur dialogen kan förbättras för att möjliggöra att nämndens ansvarsutövning blir effektiv och ändamålsenlig.

Utifrån vårt granskningsresultat rekommenderar vi att nämnden:

- att fastställa dokumenterade arbetsformer.
- diskuterar behovet att öka kunskapen för ledamöterna gällande sitt arbete med den interna kontrollen.
- diskuterar behovet av utbildning. Inför ny mandatperiod är det ett bra tillfälle att alla ledamöter kan vara med på utbildningsinsatser.
- fortsätter att efterfråga synpunkter från medborgare m.m.

1. Inledning

1.1. Bakgrund, uppdrag och revisionsfråga

De förtroendevalda revisorerna i kommunen ska varje år i sin revisionsberättelse uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser samt enskilda förtroendevalda i dessa.

En viktig del i den årliga granskningen är att bedöma om styrelsens och nämndernas ansvarsutövande är tillfredställande. Med ansvarsutövande avses nämndernas aktiva åtgärder för att leda, styra, följa upp och kontrollera verksamhet och ekonomi. Ett effektivt ansvarsutövande förutsätter att det finns rutiner som stödjer nämnden i dess arbete.

Utifrån revisionens riskanalys 2016 har revisorerna beslutat att genomföra en fördjupad granskning av Kultur- och fritidsnämndens ansvarsutövande. PwC har fått i uppdrag att utföra granskningen.

Revisionsfråga:

Är Kultur- och fritidsnämndens ansvarsutövande tillfredställande? D.v.s. har nämndens aktiva åtgärder för att leda, styra, följa upp och kontrollera verksamhet och ekonomi varit tillfredställande?

Granskningen har besvarat följande kontrollfrågor:

- Arbetar nämnden tillfredställande med åtagande och uppdrag?
- Arbetar nämnden tillfredställande med uppföljning, återrapportering och analys?
- Har nämnden ett tillfredställande och tillräckligt resultat?
- Arbetar nämnden på ett tillfredställande sätt med sitt arbetssätt och sina arbetsformer bl.a. tydliga roller och ansvar mellan politiken och tjänstemännen?
- Uppfyller kommunstyrelsen sitt samordningsansvar och sin uppsiktsplikt gällande Kultur- och fritidsnämnden på ett tillfredsställande sätt?

1.2. Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentgranskning, intervjuer och avstämningar. En webbenkät har skickats till nämndens ordinarie ledamöter och ersättare. 16 av 30 ledamöter besvarade enkäten som tar upp frågor avseende fyra områden som är viktiga för att möjliggöra en effektiv styrning; åtagande och uppdrag, uppföljning, återrapportering och analys, resultat samt arbetsformer (se svaren på enkäten i bilaga 1).

Avstämningar och intervjuer har skett med:

- Nämndens ordförande
- Nämndens vice ordförande
- Förvaltningschef
- Tidigare t.f. förvaltningschef
- Nämndens ekonom
- Kommunchefen
- Kommunstyrelsen ordförande

Analys har skett av nämndernas styr- och uppföljningsdokument bl.a. reglemente, Kultur- och fritidsnämndens nämndsplan för 2016 och 2017, verksamhetsberättelse delårsbokslut 2016, ekonomiskt underlag och protokoll för 2016. I granskningen har även viss dokumentation granskats från 2015 som bakgrundsmaterial till granskningen. Gällande kommunstyrelsens uppsiktspflicht har även kommunstyrelsens protokoll för 2016 granskats.

1.3. Avgränsning

- Protokollsläsning av övriga nämnder har inte ingått i denna granskning.
- Gällande information om Kultur- och fritidsnämndens reglemente, delårsrapport m.m. som kopierats in i denna rapport har inte texten ändrats utifrån dokumenten.

2. Kultur- och fritidsnämndens förut-sättningar

2.1. Inledning

Kultur- och fritidsnämnden bildades som ny nämnd 1 januari 2015. Syftet med den nya nämnden och förvaltningen var att lyfta kultur- och fritidsfrågorna i kommunen.

2.2. Organisation

Nämnden består av 15 ledamöter och 15 ersättare. Nämndens arbetsutskott består av 5 ledamöter och 5 ersättare.

2.3. Nämnders styrdokument

2.3.1. Reglemente

Nämndens reglemente har uppdaterats och beslutats av kommunfullmäktige 2016-09-26. Utöver vad Kommunallagen säger om nämnder i 6 kap skall följande gälla för Hudiksvalls kommuns kultur- och fritidsnämnd.

Verksamhetsområden

§ 1

Nämnden fullgör, kommunens uppgifter inom kultursektor, kulturskola och fritid. Nämnden ansvarar för stöd till föreningslivet och strategiska kultur- och fritidsfrågor, samt frågor om ungdomsinflytande, konsumentpolitik och den strategiska folkhälsopolitiken.

Nämnden ska arbeta med utveckling av verksamheten och vara väl förtrogen med samt hålla sig ajour med förändringar som sker i lagstiftningen.

§ 2

Nämnden ansvarar för löpande uppföljning och utvärdering av verksamheterna inom sitt ansvarsområde.

§ 3

Nämnden svarar för beredning av taxor och avgifter inom sitt ansvarsområde.

Kultur

§ 4

Nämnden svarar för kulturskola, bibliotek, skolbibliotek samt kommunens allmänkulturella verksamhet.

Fritid

§ 5

Nämnden svarar för kommunens badhus, samordning av friluftsförhållanden, fritidsverksamhet, fritidsgårdar, och övriga fritidsanläggningar, utom för anläggningar, som tekniska nämnden och Glysisvallen AB ansvarar för.

Stöd till föreningar

§ 6

Nämnden svarar för stöd till föreningar och organisationer inom kultur- och fritidsverksamhet.

Konsumentvägledning

§ 7

Nämnden ansvarar för kommunens konsumentvägledning.

Mulle Meck och Komtek

§ 8

Nämnden ansvarar för administration och driften av Mulle Meck och Komtek.

Rådet för folkhälsa och brottsförebyggande arbete

§ 9

Nämnden ansvarar för samordning och administration av folkhälsan.

Lotteritillstånd

§ 10

Nämnden fullgör kommunens uppgifter vad gäller lotteriärenden i enlighet med Lotterilagen

Övrigt

§ 11

Nämnden har ansvar för ett riktat förebyggande arbete, fältverksamhet och aktuella verksamhetsprojekt i kommunens skolor samt att verkställa kontaktpersons uppdrag åt socialtjänsten.

§ 12

Nämnden ansvarar för reformering av nämndens regelbestånd.

§ 13

Nämnden är registeransvarig för de personregister som nämnden för och förfogar över i sin verksamhet.

Ledning, styrning och uppföljning

§ 14

Nämnden ska:

1. leda arbetet och utforma övergripande mål, riktlinjer och ramar för styrning av verksamheten,
2. följa de riktlinjer som antagits i nämndens generella åtaganden, nämndsplanen samt kommunens bestämmelser om internkontroll samt övriga styrdokument,
3. övervaka att de, av fullmäktige, fastställda målen och planerna för verksamheten och ekonomin efterlevs och att nämndens löpande förvaltning handhas rationellt och ekonomiskt samt i enlighet med de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i detta reglemente,
4. tillse att uppföljning sker till kommunstyrelsen om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under året,
5. årligen till fullmäktige lämna redogörelse över föregående års verksamhet,
6. svara för information till allmänheten, samt
7. i övrigt fullfölja de uppdrag, som kommunfullmäktige ger nämnden.

Processbehörighet

§ 15

Nämnden får själv eller genom ombud föra kommunens talan i alla mål och ärenden inom sina verksamhetsområden, dock ej arbetsrättsliga. Delegering från kommunfullmäktige

§ 16

Nämnden beslutar i frågor som rör förvaltningen och i frågor som den enligt lag eller annan författning skall handha. Nämnden beslutar inom sin budget även i följande frågor som fullmäktige delegerat till nämnden.

1. Beslutar om stöd till ungdomsorganisationer.
2. Tillämpning och ändring av taxor i enlighet med av kommunfullmäktige fastställda principer.
3. Nämndens interna förvaltningsorganisation, inrättande och indragningar av befattningar samt anställning, uppsägning och avsked av personal, enligt de riktlinjer kommunfullmäktige fastställt. Förvaltningschef anställs av kommunstyrelsen i konsensus med nämnd.
4. Omfördelning av medel som anslagits till nämnden inom den budgeterade verksamhetsvolymen och av fullmäktige fastställd beloppsram och andra riktlinjer.
5. Ansvara för att arbetsmiljölagen följs inom nämndens verksamhetsområde.

2.3.2. Åtagande

Nämnden har för utifrån kommunfullmäktiges 3 övergripande mål 11 åtaganden.

Övergripande mål:	Åtagande:
Samhällstjänster av högsta kvalitet:	<ul style="list-style-type: none">• Samtliga verksamheter ska bidra till att utbildningsnivån ökar och att folkhälsan stärks.• Arbetet med jämställdhetsplanen ska prioriteras i nämndens alla verksamheter.• Folkhälsoplanen och arbetet med folkhälsa ska arbetas med i nämndens alla verksamheter.• Öka andelen tjejer på fritidsgårdarna.• Kommuninvånarna ska vara nöjda med utbud, öppettider, bemötande, service, kommunikation, samt verksamheternas inriktning.
Blomstrande näringsliv:	<ul style="list-style-type: none">• Uppmuntra till entreprenörskap "jag vill, jag kan, jag vågar".• Barn och ungdomars möjligheter till inflytande inför beslut i nämnden samt vid planering och utveckling av verksamheter ska öka.
Attraktiv och hållbar livsmiljö:	<ul style="list-style-type: none">• Ekologisk hållbarhet ska genomsyra arbetet i samtliga verksamheter inom nämndens ansvarsområde.• Integration, inkludering och icke-diskriminering ska prägla arbetet inom samtliga verksamheter inom nämndens ansvarsområde.• Nämndens verksamheter ska ha ett rikt och varierat utbud av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen. Detta ska möjliggöras genom stöd till föreningar, stiftelser och ideella organisationer kompletterat med aktiviteter i egen regi.• Skapa och utveckla mötesplatser för inkludering och integration genom interaktion med andra verksamheter inom kommunen, föreningslivet och civilsamhället i övrigt.

Förutom nämndens åtagande har kommunfullmäktig beslutat om särskilda uppdrag till nämnden:

- Minska sjukskrivningarna
- Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet
- Ökad andel ekologiska produkter
- Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet
- System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär
- Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer
- Redovisa användning av statliga medel flyktingmottagande
- Rullande medborgarkontor (utveckling av bokbussen)
- Se över badhustaxorna - avgiftsfria bad 0-4 år alt. 0-15 år?
- Utreda - fristad åt förföljda konstnärer
- Utreda - ökat ungdomsinflytande i kommunala beslut

2.3.3. *Nämndsplan*

Nämnden fastställde sin nämndsplan för 2016 på sitt sammanträde i februari 2016. Enligt nämndsplanen är det ett dokument som ska hållas levande och vara en plattform som nämndens verksamheter sorteras under. Den ska användas som utgångspunkt när nämndens åtagande diskuteras med chefer och medarbetare och i arbetet med arbetsplaner.

I nämndsplanen finns kommunfullmäktiges nyckelord, nämndens vision och åtagande och information om hantering av kommunens övergripande policys mm. I planen finns även kommunfullmäktiges särskilda uppdrag.

I nämndplanens inledning kommenteras bl.a. att:

- nämnden är en ny nämnd
- en kommun ska ha ett fungerande rikt kultur- och fritidsliv
- nämndens verksamheter ska präglas av ett folkhälsoarbete för alla medborgare
- en stor utmaning är den ökade sjukfrånvaron bland personalen
- kvalitetsredovisningar ska genomföras under året

2.3.4. *Intern kontroll*

Nämnden har antagit en intern kontrollplan för 2016 där två ärenden ingår, *hantering av kontanta medel* och *ärendehantering*.

2.3.5. *Övriga styrdokument*

Nämnden har andra styrdokument som t ex:

- Delegationsordning.
Nämnden reviderade delegationsordningen på sitt februarisammanträde 2016.

- Hudiksvalls kommuns kultur- och fritidsstrategi 2016-2020.
- Dokumenthanteringsplan.
- Strategi för miljömålsarbete.
- Utvecklingsstrategi för Hudiksvalls landsbygd och kommunens översiktsplan.

2.4. Kultur- och fritidsnämndens förvaltning

Förvaltningens budget för 2016 är ca 84 mnkr och det finns inom förvaltningen ungefär 80 stycken (maj 2016) tillsvidareanställda.

Kultur- och fritidsförvaltningen leds av förvaltningschefen.

Under 2016 har nämnden haft en t.f. förvaltningschef t.o.m. 31 augusti. Fr.o.m. 1 augusti är en ny förvaltningschef anställd.

Ny bibliotekschef från är anställd fr.o.m. 1 mars 2016 och på nämndens majmöte informerades att en ny kulturutvecklare och en ny fritidsutvecklare anställts på kultur- och fritidsförvaltningen.

Enligt hemsidan är kultur- och fritidsförvaltningens uppdrag är att erbjuda kommunens invånare möjligheter till en rik fritid genom ett brett utbud av kultur- och idrottsaktiviteter och ett aktivt och engagerat föreningsliv.

Kultur- och fritidsförvaltningen ansvarar för badhus, idrottshallar, fritidsgårdar, bibliotek, kulturskola, offentlig scenkonst, Mulle Meck, KomTek, Hudiksvalls teater och kultur i förskola och skola. Även frågor om strategisk kultur- och Fritidsutveckling, folkhälsofrågor, ungdomsinflytande konsumentvägledning och lotteritillstånd ingår i förvaltningens ansvarsområde.

Föreningarna svarar för en stor del av kultur- och fritidsverksamheterna i kommunen. Att stärka och stödja föreningslivet utgör därför en stor del av arbetet, tillsammans med bidragsgivning.

3. Granskningsiakttagelser och revisionella bedömningar av resultatet i webbenkäten

3.1. Introduktion och utskick av enkäten till nämndernas ordinarie ledamöter och ersättare

3.1.1. Iakttagelser och kommentarer

En viktig del av granskningen skulle den webbenkät vara, som skickades ut via e-post med frågor till nämndens ordinarie ledamöter och ersättare, om bl.a. nämndens mål, uppföljning, arbetssätt och arbetsformer. Enkätsvaren skulle ge ett underlag för vår bedömning och de skulle vara en skattning av hur nämndsledamöterna själva uppfattar hur nämnden leder, styr och följer upp verksamheten.

Information om granskningen och enkäten både gavs på nämndens majsammanträde 2016 av ordförande och sedan i den utskickade e-posten till alla ledamöter som skulle bevara enkäten. I e-posten påpekades att enligt *Kommunallagen (9 kap § 12) är styrelse/nämnder skyldig att lämna revisorerna de upplysningar som behövs för revisionsarbetet*. Det stod även att ordförande i nämnden har ett särskilt ansvar att kontrollera att alla besvarar enkäten.

Då det efter utsatt slutdatum saknades enkätsvar skickades en påminnelse via e-post. I mitten av juni hade endast 12 ledamöter av 30 besvarat enkäten. Efter information om antal besvarade enkäter skickade ordförande 21 juni en uppmaning via e-post att besvara enkäten. För att alla ledamöter skulle få ta del av uppmaningen skickade nämndsekreteraren en utskrift av e-posten och skickade det med brev för att säkerställa att inte någon ledamot inte tagit del av vikten att besvara enkäten. Vi konstaterar att efter påminnelser och uppmaningar av ordförande besvarade 16 av 30 ledamöter enkäten.

3.1.2. Revisionella iakttagelser

Vi bedömer att de ledamöter som inte har besvarat revisorernas enkät inte har tagit ansvar för sitt uppdrag som nämndsledamot gällande Kommunallagens 9 kap § 12.

Vi bedömer vidare att, med hänsyn till att något mer än hälften har besvarat enkäten, ger enkätsvaren endast till viss del information till vår analys hur nämndsledamöterna upplever nämndens ansvarsutövning.

Vi konstaterar även att svaren inte bara hade varit en hjälp till analys i vår granskning utan hade även varit ett bra stöd för nämnden i dess fortsatta arbete med att förstärka sin ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

3.2. Redovisning av enkätsvaren

Vi har kommenterat enkätresultaten (bilaga 1) med viss reservation nedan under kapitel 5 per område.

4. Granskningsiakttagelser, kommentarer och revisionell bedömning av kontrollmål

4.1. Kontrollfråga 1: Arbetar nämnden tillfredsställande med åtagande och uppdrag?

4.1.1. Iakttagelser och kommentarer:

Arbetet med nämndens styrdokument.

Vi uppfattar från våra intervjuer att den t.f. förvaltningschefen, som tillträdde sin tjänst på heltid i februari 2016, fick i uppdrag att fram grundläggande förutsättningar för nämndens ansvarsutövning. Fr.o.m. hösten 2016 har nämnden en ny förvaltningschef som har fortsatt arbetet med att bl.a. tydliggöra roller, ansvar och nämndens åtagande- och styrningsarbete.

Från både våra intervjuer och nämndens protokoll konstaterar vi att nämnden 2016 bl.a. reviderat nämndens reglemente, fastställt nämndplan, uppdaterat delegationsordningen, beslutat om intern kontrollplan och andra styrdokument för nämndens ledning och styrning.

Enkätsvaren indikerar att en större del av ledamöterna instämmer i att det finns ekonomiska åtaganden. Enkätsvaren indikerar dock att nämndens åtaganden för verksamheten och kvalitet kan utvecklas. Endast en av ledamöterna svarar att de instämmer helt att nämnden har fastställt mätbara åtaganden för kvalitet.

Vi noterar att nämnden beslutade på sitt första sammanträde att följa upp två fokusområden:

- etablera en bra dialog med föreningarna i Hudiksvalls kommun, samt
- utveckla arbetet med integration.

Nämnden gav t.f. förvaltningschefen i uppdrag att se över hur förvaltningen kunde prioritera dessa områden under året. Första återkopplingen skulle ske på nämndens aprilsammanträde.

Arbetet med den interna kontrollen.

Enkätsvaren visar att de flesta svarande ledamöterna i allt väsentligt/i huvudsak vet vad som menas med intern kontroll. Från våra intervjuer uppfattar vi dock att det finns ett behov av utbildning för nämndsledamöterna att kvalitetssäkra nämndens arbete med sin interna kontroll.

Enkätsvaren visar att ledamöterna inte är helt nöjda med den årliga risk- och väsentlighetsbedömningen, för att identifiera risker/hot gällande verksamhet och ekonomi. I våra intervjuer informerades vi att inför nämndens arbete med den interna kontrollplanen och interna kontrollmål för 2017, har förvaltningschefen planerat att presentera ett ”smörgårdsbord” med risker.

Nämndsledamöterna kommer utifrån dessa därefter välja vilka interna kontrollmål som nämnden ska besluta om för 2017. Exempel på en risk som har diskuterats, är att dialogen med föreningar inte genomförs tillfredsställande.

4.1.2. Revisionella bedömningar

Vi bedömer att nämnden under 2016 har beslutat om styrdokument som t.ex. nämndsplan med åtaganden och uppdrag. Vi bedömer vidare att nämndens underlag för ledning och styrning kan utvecklas bl.a. åtaganden gällande verksamhet och kvalitet. Vår bedömning är att nämnden behöver ge förvaltningschefen i uppdrag att fortsätta kvalitetssäkra och utveckla styrdokumenterna för att möjliggöra en mer effektiv ansvarsutövning.

Vi konstaterar att nämnden har beslutat om en intern kontrollplan för 2016 med två interna kontrollmål; *hantering av kontanta medel* och *ärendehantering*. Vi bedömer att det är väsentligt att nämnden arbetar med att ta fram risker och utvecklar den interna kontrollplanen även med interna kontroller för verksamheten. Vi rekommenderar att nämnden diskuterar behovet att öka kunskaperna för ledamöterna gällande sitt arbete med den interna kontrollen.

4.2. Kontrollfråga 2 och 3: Arbetar nämnden tillfredsställande med uppföljning, återrapportering, analys och resultat?

4.2.1. Iakttagelser och bedömningar

Kultur- och fritidsnämnden återkopplar ett verksamhetsmässigt- och ekonomisk resultat och prognos till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige vid del- och helår. Nämnden gjorde även en uppföljning per 31/4. Kultur- och fritidsförvaltningen redovisade för nämnden en årsprognos för 2016. Förvaltningen gjorde bedömningen att som helhet klara den tilldelade budgeten

Delår 31/8 2016:

Nämnden beslutade om sin delårsrapport på sitt septembersammanträde. I den redovisade nämnden ett resultat efter 8 månader om 1,9 mnkr. Nämndens verksamheter visade positiva avvikelser förutom fritidsverksamheten som visade ca -0,5 mnkr. För året prognostiserades ett resultat om 0 mnkr.

Som förklaring till avvikelserna informerade nämnden i delårsbokslutet att:

- De positiva avvikelserna mellan budget och prognos var ett resultat av balanspaketet.
- För ledningen berodde den positiva prognosen till stor del på allmän återhållsamhet.
- Kulturverksamheterna fick effekt av återhållsamhet på personalsidan vilket dock till delar täckte extra kostnader för flytten av Kulturskolan till Läroverket och i anslutning till arbetsmiljöåtgärderna på Mulle Meck och KomTek.
- Fritidsverksamhetens negativa prognos berodde på de uteblivna intäkterna för simhallen i Iggesund. Man hade dock kunnat begränsa underskottet genom att använda personalen effektivt och genom minskade driftskostnader då simhallen varit stängd.
- Fritidsbidragens prognostiserade underskott berodde på att hyressubventionerna blev högre än budgeterat.

I delårsrapporten redovisade nämnden följande händelser:

- Simhallen i Iggesund hade varit stängd för reparation en stor del av perioden. Detta hade påverkat så väl det ekonomiska resultatet som möjligheten att erbjuda ett brett kultur- och fritidsutbud i hela kommunen.
- Kulturskolan hade flyttat till nyrustade lokaler i Läroverket. Wallnersgården rustades för dans och dramaverksamheten.
- Arbetet och samordningen för att möjliggöra integrationsinsatser runt om i kommunen organiserades från och med augusti inom kultur- och fritidsförvaltningen.
- Den statliga satsningen på sommarlovsaktiviteter hade engagerat förvaltningens olika verksamhetsområden.
- Stort fokus har under året hade legat på att forma och sätta den nya kultur- och fritidsförvaltningen.

Återkoppling till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige gällande nämndens åtaganden och särskilda uppdrag vid delåret:

Övergripande mål :	Åtagande:	Uppföljning delåret:
<p>Samhällstjänster av högsta kvalitet:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Samtliga verksamheter ska bidra till att utbildningsnivån ökar och att folkhälsan stärks. • Arbetet med jämställdhetsplanen ska prioriteras i nämndens alla verksamheter. • Folkhälsoplanen och arbetet med folkhälsa ska arbetas med i nämndens alla verksamheter. • Öka andelen tjejer på fritidsgårdarna. • Kommuninvånarna 	<p>Kultur- och fritidsaktiviteter bidrar i sig till ökad folkhälsa. Förvaltningen dokumenterar under hösten de konkreta regelbundna samarbetena med Lärande, resultatet kommer att användas som ett underlag för ett strategiskt utvecklingsarbete.</p> <p>Se punkten angående tjejer på fritidsgårdarna nedan. Inga ytterligare konkreta åtgärder har genomförts under året.</p> <p>I linje med Kultur- och fritidsstrategin strategin pågår ett arbete inom kultur- och fritidsnämnden med att formulera åtaganden och inom förvaltningen att föreslå indikatorer som styr mot jämlik hälsa.</p> <p>Fritidsgårdarnas miljö har omgestaltats med ett jämställdhetsperspektiv.</p> <p>Kulturskolans nya lokaler</p>

	<p>ska vara nöjda med utbud, öppettider, bemötande, service, kommunikation, samt verksamheternas inriktning.</p>	<p>kommer att kunna leda till ökad nöjdhet. Antalet deltagare i babysim ökar. KoF prioriterar under hösten föreningsdialog med idrottsrörelsen. Se även särskilda uppdraget "Förbättrad service" nedan.</p>
<p>Blomstrande näringsliv:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Uppmuntra till entreprenörskap "jag vill, jag kan, jag vågar". • Barn och ungdomars möjligheter till inflytande inför beslut i nämnden samt vid planering och utveckling av verksamheter ska öka. 	<p>Ett exempel är Kulturskolans satsning på kulturgaranti för samtliga elever i åk 3.</p> <p>Nämnden genomförde en ungdomsdialog under sina planeringsdagar. Biblioteket samarbetade med en fokusgrupp vid utvecklingen av ungdomsavdelningen.</p>
<p>Attraktiv och hållbar livsmiljö:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ekologisk hållbarhet ska genomsyra arbetet i samtliga verksamheter inom nämndens ansvarsområde. • Integration, inkludering och icke-diskriminering ska prägla arbetet inom samtliga verksamheter inom nämndens ansvarsområde. • Nämndens verksamheter ska ha ett rikt och varierat utbud av kultur- och fritidsaktiviteter i kommunen. Detta ska möjliggöras genom stöd till föreningar, stiftelser och ideella organisationer kompletterat med aktiviteter i egen regi. 	<p>Verksamheten eftersträvar ekologiskt hållbara lösningar. Störst fokus ligger på badhusen, de av KoF:s anläggningar som har störst miljöpåverkan.</p> <p>Verksamheterna inom KoF arbetar med integration, konkreta exempel: simundervisning för ensamkommande flyktingbarn, teckningskurs på biblioteket, KomTek-satsning, dansläger, riktade föreningsstöd.</p> <p>Detta åtagande beskriver KoF:s basverksamhet och inom vilka ramar samtlig verksamhet bedrivs.</p>

	<ul style="list-style-type: none"> Skapa och utveckla mötesplatser för inkludering och integration genom interaktion med andra verksamheter inom kommunen, föreningslivet och civilsamhället i övrigt. 	KoF:s verksamheter utgör mötesplatser för integration, exempelvis bibliotek och fritidsgårdar. En ny mötesplats utvecklades under projektet "En liten båt seglar till ljuset"
--	---	---

Uppföljning särskilda uppdrag vid delåret:

Tids-/arbetsplan för utvecklingsområden och särskilda uppdrag Uppdrag/utv. Område	Status	Nämnd
Minska sjukskrivningarna	Den totala sjukfrånvaron har minskat från 9,9% till 8,7%.	Alla
Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet	Förbättringsarbetet till följd av bidragsutredningen fortsätter succesivt. Nya rutiner för handläggning av ärenden har sjuösatts. En utvecklad webbmodul för bokningar införs under hösten.	Alla
Ökad andel ekologiska produkter	Livsmedel och förbrukningsmaterial styrs där det är möjligt mot ekologiska produkter.	Alla
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	KoF:s ledningsgrupp har omformats för ökad tydlighet.	Alla
System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär	KoF följer gällande riktlinjer i kommunen.	Alla
Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	Den största delen av KoF:s verksamhet för barn och unga bidrar till entreprenöriellt tänkande.	Alla
Redovisa användning av statliga medel flyktingmottagande	Följer plan. En samlad redovisning kommer att presenteras vid årsbokslutet.	Alla
Rullande medborgarkontor (utveckling av bokbussen)	Arbetet pågår. Ett underlag kommer att presenteras för beslut under hösten.	Kof
Se över badhustaxorna - avgiftsfria bad 0-4 år alt. 0-15 år?	Klart	Kof
Utreda - fristad åt förföljda konstnärer	KoF har genomfört utredningen och lämnat den vidare till KS för beslut.	Kof
Utreda - ökat ungdomsinflyt. kommunala beslut	Utredningen pågår. Nämnden genomförde en ungdomsdialog i arbetet med nämndsplanen.	Kof/Ks

Vid vår intervju informerade förvaltningschefen att Kultur- och fritidsnämndens drogförebyggande arbete pågår till stor del genom fritidsgårdarna. Dessutom måste föreningar som söker bidrag ha en alkoholpolicy. Själva ser de dessutom både arbetet med att skapa delaktighet för unga och med att bidra till goda miljöer för unga, som förebyggande arbete.

Uppföljning på varje sammanträde:

Vi uppfattar utifrån våra intervjuer att nämnden på varje nämndssammanträde får:

- av nämndens ekonom en ekonomisk redovisning.
- av kultur- och fritidschefen en rapportering av nämndens verksamheter gällande aktuellt nuläge och väsentlig information till nämnden. Enhetscheferna är med på nämnden om de har något specifikt ärende att informera om.

Uppföljning av verkställighet av beslut.

Vi uppfattar att det sker en uppföljning av verkställighet av beslut på varje nämndsmöte. Listan med beslut går igenom och kontrolleras, rapporteras till nämnden och läggs till handlingarna.

Uppföljning av den interna kontrollen:

Arbetet med den interna kontrollplanen ansvarar nämndsekreteraren för. Uppföljning består av en avstämning av kontrollmålen. Kontroll av ärendena ska ske tre gånger per år. På majsammanträdet 2016 godkände nämnden förvaltningens uppföljning av den interna kontrollen. De två kontrollmålen hade kontrollerats och båda två bedömdes fungera mindre bra. Förvaltningen uppdrogs att arbeta vidare med att säkerställa rutinerna under 2016. Nämnden delrapporterade resultatet till kommunstyrelsen.

På sitt septembersammanträde rapporterades åter de två interna kontrollmålen. Nämndens bedömning var att de fortsatt behövde utvecklas.

Uppföljning av synpunkter och klagomål.

Kultur- och fritidsförvaltningen har under året följt upp inkomna synpunkter och klagomål. Enligt nämndens protokoll beskrivs att:

- För Hudiksvalls kommun och kultur- och fritidsförvaltningen, är en välfungerande synpunktshantering, där medborgares och kunders synpunkter tas tillvara, en viktig del i kommunens och förvaltningens utvecklingsarbete för att uppnå visionen att vara "Sveriges bästa kommun att leva och verka i".

Kommentarer från enkätsvaren och intervjuer angående uppföljning, analys och resultat:

Vi kan konstatera att enkätsvaren antyder att ledamöterna i stort sett är nöjda med rapportering till nämnden avseende verksamheten och det ekonomiska läget. Enkätsvaren indikerar dock att det finns ett förbättringsområde att ta mer aktiva beslut utifrån förvaltningens rapportering.

Både intervjuer och enkätvar visar att områden för nämnden att arbetat framåt med, är nämndens uppföljning och analys, d v s uppföljning, återrapportering och analys av åtgärande, kvalitetsarbete och intern kontroll.

4.2.2. Revisionella bedömningar:

Vi bedömer att nämnden har följt upp verksamhet och ekonomi regelbundet under året och informerat kommunstyrelsen och kommunfullmäktige vid del- och helår. Prognosen vid delåret visade att nämnden kommer att klara sin budget för helåret.

Vi bedömer vidare att nämnden har följt upp den interna kontrollplanen och verkställighet av beslut.

Vår bedömning är att nämnden inte arbetar tillräckligt tillfredsställande med sin uppföljning, återrapportering och analys av åtagande, kvalitetsarbete och intern kontroll. Utifrån både våra intervjuer och enkätsvaren bedömer vi att nämndsledamöterna behöver diskutera hur nämnden kan förbättra dessa områden.

4.3. Kontrollfråga 4: Har nämnden tillfredsställande arbetsätt och arbetsformer?

4.3.1. Iakttagelser och kommentarer:

Roller och ansvar:

Vi uppfattar både från revisionens träff med nämnden hösten 2015 och från våra intervjuer i denna granskning, att efter nämnden bildades hade nämndsledamöterna stora problem och utmaningar gällande roller, ansvar och därmed bristande ledning och styrning av verksamheten. Osäkerheten gällande nämndens ansvar gentemot kommunstyrelsen, nämnder och kommunala företag bidrog till att nämnden inte kunde arbetat effektivt och ändamålsenligt.

Vi konstaterar att under nämndens korta tid att leda och styra kultur- och fritidsförvaltningen, har nämnden haft 3 förvaltningschefer och är nu inne på sin 4:e. Vid revisionens träff med nämnden, kommenterades att chefsbyten under 2015 påverkade förutsättningarna negativt, gällande nämndens ansvarsutövande och att bedriva en tillfredsställande och effektiv verksamhet.

Vi konstaterar från vår intervju med beredningen, att under ledning av t.f. förvaltningschefen under våren och nu med den nya förvaltningschefen tillträde efter sommaren, har förvaltningens verksamhet och ekonomi fungerat mycket bättre än under 2015. Vi kan också konstatera att ledamöterna i enkätsvaren i huvudsak är nöjda med roller och ansvar mellan politiker och tjänstemän.

Dock kvarstår arbetet med gränsdragningar gentemot andra verksamhetsområden inom kommunen. Enkätsvaren indikerar även att gränsdragningen inte är tydlig. Den nya förvaltningschefen informerade att hon har arbetat en hel del med att tydliggöra nämndens ansvarsområden under de månader hon varit på plats. T.ex. arbetar de med att dokumentera nämndens och Visits Glada Hudik AB's relationer när det gäller evenemang och arbete med nya avtal med Gylisvallen AB.

Beredningsarbetet:

Vi uppfattar från våra intervjuer att beredningsarbetet upplevs fungera tillfredsställande. Nämndens beredning består av ordförande och förvaltningschefen. När förvaltningschefen började sin anställning diskuterade de sina roller och ansvarsområden.

Ordförande och förvaltningschefen har veckovisa möten och träffas varje måndag. De menar att en stark framgångsfaktor, för att få en tillfredställande ledning och styrning av verksamheten, är att ordförande och förvaltningschefen informerar varandra och har en bra dialog. Förvaltningschefen har endast arbetat några månader och har fått prioritera aktiviteter för att förvaltningen ska komma ikapp verksamhetsmässigt.

Nämndens arbete att efterleva reglemente, mål och övrig lagstiftning:

I det fortsatta arbetet med nämndsplanen för 2017, kommer vissa delar från 2016 att renas bort och planen ska uppdateras utifrån nuläge och framtida utmaningar. Förvaltningschefen konstaterade att hon behöver mer tid för att sätta sig in i kommunens styrmodell, policys mm.

Ordförande menade att nämnden i större utsträckning på sina nämndsmöten får återkoppling från verksamheten på uppdrag som nämnden beslutat om hon upplever är positivt.

Arbetet med nämndsplanen för 2017:

Inför arbetet med nämndsplanen 2017 genomförde nämnden i maj 2016 2 planeringsdagar.

Det som diskuterades vid dagarna var bl.a.:

- resultat från förmöten med barn och unga
- en sammanställning från dialog mellan barn, ungdomar och vuxna i nämnden samt ledningsgruppen
- input från verksamheterna till nämnden
- mentometerfrågor till nämndsledamöterna
- mål och indikatorer

Vi uppfattar att på planeringsdagarna i maj var det ett flertal ledamöter som tyvärr saknades under dagarna.

Enligt nämndens protokoll från oktobersammanträdet genomförde nämnden en workshop under ledning av förvaltningschefen och folkhälso- och ungdomsstrategen för att ta fram en nämndsplan/kultur- och fritidsplan för 2017. Nämnden kommer att besluta om den på sitt decembersammanträde.

Diskussionsklimat:

Utifrån de som besvarat enkäten visar svaren att de tycker att det i huvudsak är en bra stämning i nämnden. Det är positivt att flertalet ledamöter tycker att de, enligt enkätsvaren, kan framföra sina åsikter på sammanträdena.

Fortlöpande utbildning:

På påståendet att ledamöter får fortlöpande utbildning finns ett behov att efterfråga behovet av utbildning. Inför ny mandatperiod är det ett bra tillfälle att alla ledamöter kan vara med på utbildningsinsatser.

Information inför fattande av beslut:

Det är av vikt att ledamöterna får information inför fattande av beslut. Enkätsvaren antyder att flertalet ledamöter vill ha mer information och alternativa underlag innan beslut tas.

4.3.2. Revisionella bedömningar:

Med de stora utmaningar nämnden haft sen starten bedömer vi att nämnden under 2016 inte haft tillräckligt tillfredsställande arbetsätt och arbetsformer för att kunna verkställa kommunfullmäktiges beslutade reglemente för nämnden, efterleva styrmodellen, kultur- och fritidsstrategin mm. Vår bedömning är att nämnden nu har bättre förutsättningar att kunna leda, styra och följa upp verksamhet och ekonomi.

Det är positivt att nämnden under året har arbetat med planeringsdagar och workshops inför nämndens nämndsplan/kultur- och fritidsplan för 2017. Viktiga förutsättningar för ett effektivt ansvarsutövande är att nämnden har kunskap om vilket uppdrag och ansvar nämnden har. Vi bedömer därför att nämnden behöver fortsatt arbeta med att tydliggöra gränsdragningarna mot övriga nämnder, kommunstyrelsen och kommunens företag gällande kultur- och fritidsfrågorna.

Vi bedömer att det är väsentligt att nämndsledamöterna framåt är aktiva, delaktiga, engagerade och tar ansvar för att bidra till att nämndens ansvarsutövning blir tillräcklig och tillfredsställande. Att t.ex. endast 16 ledamöter besvarade vår enkät trots påminnelser är mycket otillfredsställande. Det framgick tydligt i mailet till ledamöterna att man som ledamot hade ett ansvar att besvara revisorernas enkät enligt Kommunallagen.

4.4. *Kontrollfråga 5: Uppfyller kommunstyrelsen sitt samordningsansvar och sin uppsiktsplikt gällande Kultur- och fritidsnämnden på ett tillfredsställande sätt?*

4.4.1. *Iakttagelser och kommentarer*

Nämndens förutsättning under 2015 som påverkat 2016.

I vår granskning har vi förstått att när nämnden startades var det ett flertal delar som inte fungerade tillfredsställande, som t.ex. oklarheter gällande bemanning, lokaler, ansvarsområden och gränsdragningen gentemot bl.a. kommunstyrelsens verksamhetsområde. Detta fick stora konsekvenser vid starten för nämnden och förvaltningen.

Enligt kommunchefen satte han under september 2015 in stödinsatser för att förbättra situationen för kultur- och fritidsförvaltning. Trots detta har första årets besvärliga startsträcka påverkat verksamheten 2016. Enligt kommunstyrelsens ordförande har ingen dokumenterad utvärdering eller analys genomförts under året av omorganiseringen när bl.a. Kultur- och fritidsnämnden bildades.

Dialog mellan Kultur- och fritidsnämnden och kommunstyrelsen.

Från revisionens träff med nämnden och från våra intervjuer konstaterar vi att nämnden anser att det tidvis inte varit en tillfredsställande dialog mellan nämnden och kommunstyrelsen, framför allt under 2015. Synpunkter som lämnats i vår granskning har varit att nämndens verksamhet inte har prioriterats av kommunstyrelsen, det har varit för få tillfällen till dialog och när tillfälle getts har diskussionerna varit alltför stora och tuffa.

Enkätsvaren indikerar att roller och ansvar inte är tydliga mellan nämnden och kommunstyrelsen, vilket också kan ha påverkat dialogen.

Kommunstyrelsens utövande av sin uppsiktsplikt över Kultur- och fritidsnämnden.

Vi uppfattar från både våra intervjuer och från kommunstyrelsens protokoll att kommunstyrelsen har i sin uppsiktsplikt under året haft en bokslutsgenomgång (2105) och en budgetberedning (2017) med nämnderna, inklusive Kultur- och fritidsnämnden. Enligt nämndens protokoll, även ett möte enbart med kultur- och fritidsförvaltningen där ett antal områden diskuterades.

Kommunstyrelsen får på sina sammanträden en månadsrapportering av nämndernas ekonomi. Avrapportering och behandling av bl.a. Kultur- och fritidsnämndens verksamhet- och ekonomi sker även vid delårsrapporten och i årsredovisningen.

Kommunalråden har delat upp mellan sig ansvarsområden. Ett av kommunalråden, andre vice ordförande har ett särskilt uppdrag att följa just Kultur- och fritidsnämnden.

Enligt både kommunstyrelsens ordförande och kommunchefen har de varit medvetna om Kultur- och fritidsnämndens problematiska förutsättningar, framförallt under 2015 men också i början av under 2016. Vi uppfattar att de, på olika sätt, försökt att skapa bättre förutsättningar för nämnden och förvaltningen och att de nu ser med tillförsikt fram emot att kultur- och fritidsförvaltningen leds av den nya förvaltningschefen.

4.4.2. Revisionella bedömningar

Utifrån vår granskning ser vi att tiden mellan beslutet i kommunfullmäktige i juni 2014 att omorganisera och slå ihop kulturverksamheten och fritidsverksamheten och starten av Kultur- och fritidsnämndens verksamhet 1 januari 2015, var så här i efterhand, en alltför kort tid.

Kommunstyrelsen borde utifrån sin risk- och väsentlighetsanalys bedömt att kombinationen av en ny nämnd med flera nya ledamöter och en ny förvaltning, med en ny förvaltningschef och en ny nämndsekreterare båda utan erfarenhet av att arbeta i en politiskt styrd organisation, var sannolikheten och risken stor att Kultur- och fritidsnämndens ansvarsutövning initialt skulle bli problematisk. Vår bedömning är att kommunstyrelsen behöver utreda och analysera konsekvenserna av omorganiseringen av nämnden för att ta med erfarenheter till t ex underlag för beslut om framtida förändringar i kommunen.

För 2016 bedömer vi att kommunstyrelsen har genom sin uppsiktsplikt följt upp Kultur- och fritidsnämndens verksamhet och ekonomi regelbundet under året, bl.a. vid del- och helårsbokslut.

Även om kommunstyrelsen genomfört aktiviteter för att uppfylla sitt samordningsansvar är vår bedömning att nämnden behövt ännu mer stöd för att utföra sitt uppdrag och ansvar bl.a. för att tydliggöra gränsdragningarna.

Vi bedömer vidare att kommunstyrelsen under 2017 behöver följa upp nämndens arbete att tydliggöra sitt ansvar, med hänsyn till att det kvarstår otydligheter när det gäller gränsdragningar mellan bl.a. Kultur- och fritidsnämnden, övriga nämnder och bolag i kommunen.

Det är väsentligt att det finns en tillfredsställande dialog mellan kommunstyrelsen och Kultur- och fritidsnämnden. Vår bedömning är kommunstyrelsen och nämnden tillsammans behöver diskutera hur dialogen kan förbättras för att möjliggöra att nämndens ansvarsutövning blir effektiv och ändamålsenlig.

2017-02-06



Micaela Hedin

Projektledare/Uppdragsledare

Linnéa Grönvold

Uppdragsmedarbetare