



Kultur- och fritidsförvaltningen

Handläggare: Adam Persson
Titel: Förvaltningsdirektör
E-post: adam.persson@norrtalje.se

Till: kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott

Yttrande över revisionsrapport Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2023

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott föreslår:

Kultur- och fritidsnämnden antar kultur- och fritidsförvaltningens yttrande som sitt eget och överlämnar det till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Bakgrunden till ärendet är att de förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun, har givit PwC i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna vars syfte är att ge revisorerna ett underlag för uttalande i revisionsberättelsen.

Utifrån revisionsrapporten så framgår i sammanfattningen att kultur- och fritidsnämnden har godkänt (grönt) på de tre granskade områdena: ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredställande och intern kontroll.

Kultur- och fritidsförvaltningen föreslår kultur- och fritidsnämnden antar kultur- och fritidsförvaltningens yttrande som sitt eget och överlämnar det till kommunstyrelsen.

Ärendet

Beskrivning

Bakgrunden till ärendet är att de förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun, har givit PwC i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna vars syfte är att ge revisorerna ett underlag för uttalande i revisionsberättelsen. Den övergripande frågan som besvaras i bifogad revisionsrapport är:

Har kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Utifrån revisionsrapporten så framgår i sammanfattningen att kultur- och fritidsnämnden har godkänt (grönt) på de tre granskade områdena: ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredställande och intern kontroll.

Kultur- och fritidsnämnden erhåller följande rekommendationer från rapporten:

Tillse att direktiv/instruktion för rapportering till nämnden upprättas.

Tillse att tydliga åtgärder vidtas utifrån identifierade brister i uppföljningen av intern kontroll.

I de detaljerade granskningspunkterna så erhåller kultur- och fritidsnämnden grönt på 18 av punkterna samt gult på tre av punkterna. De gula punkterna är:

Har nämnden upprättat direktiv/instruktion för rapportering till nämnden?

Det är en övergripande punkt som samtliga nämnder fått gulmarkerad och föreslås utvecklas. Vilket bör ske i samråd inom hela kommunen.

Har en (internkontroll) plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?

Utifrån riskanalysen så har kultur- och fritidsförvaltningen föreslagit en internkontrollplan som hade några punkter som förvaltningen ansåg var prioriterade men utifrån analysen inte högst prioriterade. Nämnden beslutade enligt förvaltningens förslag.

Förvaltningen har tagit till sig av synpunkterna och har inför 2024 förändrat arbetet och i nuvarande internkontrollplan så är de riskanalyser som har högst poäng de som genomförs i planen.

Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?

Internkontrollrapporten visar på avtalsföljsamhet där arbete med en tillförlitlig statistik gällande inköp pågår. Den största delen av inköpen sker enligt avtal, dock finns en differential mellan registrerade/inmatade avtal i kommunens avtalsdatabas vilket gör att statistiken vid inköp kan bli missvisande. Det administrativa arbetet med att registrera inköpsavtal hos upphandlingsenheten samt att i samråd med upphandlingsenheten ta fram säkerställd statistik pågår.

Kultur- och fritidsförvaltningen genomför dock fortfarande en del "ej godkända köp". Ett "ej godkänt köp" innebär inte att det bryter mot någon lagstiftning, utan endast att den leverantören som förvaltningen genomfört inköpet hos ej är registrerad i kommunens avtalsdatabas.

Ett exempel kan vara att kulturskolan genomför ett direktinköp i en butik av en ljudkabel på grund en pågående aktivitet under kväll/helg. Det kan även vara att kultur- och fritidsnämnden hyr lokal för ett sammanträde i Folkets Hus Hallstavik. Då avtal saknas för den leverantören så blir det ett "ej godkänt köp".

Lagkrav

Kommunallagen

Koppling till gällande styrdokument

Norrtälje kommuns styrmodell. Månadsrapporter, delårsrapporter och årsredovisning. Verksamhetsplan och internkontrollplan.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Ej tillämpligt.

Förvaltningens analys och slutsatser

Kultur- och fritidsförvaltningen tar tacksamt emot granskningsrapporten från PwC och planerar att arbeta vidare på följande sätt:

Fortsätta bedriva verksamhet och arbete enligt de 18 gröna punkterna.

I samråd med kommunstyrelseförvaltningen samt övriga förvaltningar utveckla förslag till direktiv/instruktion för rapportering till nämnden, som kultur- och fritidsnämnden i ett senare skede kan anta som beslut.

I internkontrollplanen alltid föreslå de områden som får högst poäng i riskanalysen, vilket genomförts från 2024.

I samråd med upphandlingsenheten ta fram tillförlitlig statistik gällande inköp samt presentera denna på ett pedagogiskt sätt utifrån summan på inköpen.

Tidplaner

KFN au 19 augusti

KFN 29 augusti

Adam Persson
Förvaltningsdirektör
Kultur- och fritidsförvaltningen

Bilagor

Revisionsrapport och missiv Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2023

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunstyrelsens kansli
Strategisk utvecklare, kommunstyrelsekontoret