



Kultur- och fritidsnämnden

Sammanträdesdatum

8 juni 2021

Paragraf

§ 69

Diarienummer KFN-2021/148.18

Revisionsrapport grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020 (revisionsgrupp 2), svar på revisionsskrivelse

Kultur- och fritidsnämndens beslut

Som svar på Huddinge kommuns revisionsgrupp 2 skrivelse, Grundläggande granskning av nämndernas och styrelsens styrning uppföljning och kontroll, 2020 återopas svaret i kultur- och fritidsförvaltningens tjänsteutlåtande daterat den 21 april 2021.

Sammanfattning

Förtroendevald revisor Klas Hamrin (revisionsgrupp 2) har gett Anders Haglund och Lars Högberg, certifierade kommunala yrkesrevisorer, i uppdrag att genomföra en granskning med syfte att bedöma om den verksamhet som bedrivs av kommunstyrelsen och nämnder sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen ska även leda till en bedömning av styrelsens och nämndernas ansvarsutövande, dvs om dessa inom sina respektive ansvarsområden har utövat en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll över sitt uppdrag.

Rapporten visar sammantaget att flertalet nämnder och styrelsen i allt väsentligt har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen är också att den interna kontrollen för flertalet nämnder och styrelsen varit tillräcklig. Generellt lyfts att det i flertalet fall saknas tydliga och preciserade målnivåer som innebär att det saknas utgångspunkt och möjlighet att närmare bedöma och verifiera den måluppfyllelse som redovisas i verksamhetsberättelserna. Avseende den interna kontrollens planering, genomförande och uppföljning konstateras att det finns skillnader mellan nämnderna och att nämndernas hantering och genomförande av intern kontroll behöver ges en fastare struktur.

I arbetet med uppsikt av övriga nämnder ska kommunstyrelsen säkerställa att dessa planerar och redovisar enligt instruktioner.

För att säkerställa en tillfredsställande och komplett måluppföljning behöver målen vara tydligt formulerade och analys av uppnådda resultat vara väl underbyggda. Huddinge kommun har beslutat om och implementerat en ny målstruktur från och med 2021. Målstrukturen ska leda till fokus på resultat, bättre analysmöjligheter och bedömningar av om kommunen är på rätt väg i förhållande till visionen.



Kommunstyrelsen har även i sin plan för intern kontroll för 2021 beslutat om en översyn av reglementet avseende intern kontroll. I översynen ska ny styrmodell och målstruktur för planering och uppföljning av kommunens verksamheter beaktas.

Överläggning

Bo Källström (L) yttrar sig i ärendet.

Beslutet ska skickas till

Förtroendevald revisor Klas Hamrin (revisionsgrupp 2)