



KALIX KOMMUN
Revisorerna

För kännedom

Kommunfullmäktige
Partiernas gruppleddare
Kommunstyrelsen

Fritids- och kulturnämnden

Grundläggande granskning, fritids- och kulturnämnden, 2021

I egenskap av revisorer i Kalix kommun har vi genomfört den årliga grundläggande granskningen av fritids- och kulturnämnden. Granskningens syfte har varit att ge revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga har besvarats:

- Har fritids- och kulturnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

I granskningen har vi biträtt av sakkunniga från PwC.

Vår **sammanfattande revisionella bedömning** är att:

- Fritids- och kulturnämnden **i allt väsentligt** har säkerställt att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
- Fritids- och kulturnämnden **inte helt** har säkerställt att dess förvaltning skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021.
- Fritids- och kulturnämnden **i allt väsentligt** har säkerställt att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2021.

Med utgångspunkt i ovanstående bedömning lämnar vi följande **rekommendationer**:

- Att säkerställa förutsättningar för löpande prognos/bedömning av måluppfyllelse för verksamhet. Att prognostisera utfall för verksamhetsmålen är en väsentlig del av nämndens möjlighet till löpande styrning av sin verksamhet. Från delårsrapporten framgår att vissa indikatorer mäts årligen (bl.a. genom enkät) och därav inte möjliggör bedömning/prognos för de verksamhetsmässiga målsättningarna under året, vid delårsrapport. Vår uppfattning är dock att nämnden utifrån en kvalificerad analys bör kunna uttala prognos för måluppfyllelse på basis av den verksamhet som bedrivs under året.
- Att vidta åtgärder för att nå budget i balans.

För revisorerna i Kalix kommun

Bror Olofsson, vice ordförande

Hans-Erik Rönnbäck, revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Grundläggande granskning, fritids- och kulturnämnden 2021", PwC mars 2022