



Datum
2021-04-06

Till
Fritids- och kulturnämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige

Grundläggande granskning 2020

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

I ”God revisionsred i kommunal verksamhet 2018” står att ”Grundläggande granskning genomförs av samtliga styrelser och nämnder varje år. Den grundläggande granskningen innehåller:

- Granskning av måluppfyllelse.
- Granskning av styrning och intern kontroll.”

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning och kontroll av verksamheten.


I årets grundläggande granskning har enkäter med frågor gått ut till nämnden med begäran om skriftligt svar. Revisorerna har vid träff med presidiet för respektive styrelse och nämnd ställt kompletterande frågor samt samlat in underlag som styrker svaren i enkäten. I 2020 års granskning har också frågor ställts om hur nämnden hanterat Covid-19-pandemin.

Vår sammanfattande bedömning är att Fritids- och kulturnämnden har en god kontroll på ekonomin. Den bristande måluppfyllelsen har till stor del varit en följd av pandemin. Avseende den interna kontrollen finns en tydlig internkontrollplan med riskbedömning för varje kontrollmoment samt åtgärder där avvikelser kunnat konstateras.

Den bifogade rapporten har antagits vid revisionssammanträdet 2021-04-06.

Bifogad rapport kommer att finnas tillgängligt på kommunens hemsida under ”Revisorer”.

För revisionen i Arboga kommun

DocuSigned by:

02FD14B2135D46F...
Jan Erik Isaksson
Ordförande



Grundläggande granskning - Fritid- och kulturnämnden

Revisionsrapport
Arboga kommun

KPMG AB

2021-03-30

Antal sidor 7



Arboga kommun
Grundläggande granskning – Fritid- och kulturnämnden

2021-03-30

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte och revisionsfråga	3
2.2	Avgränsningar	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Ansvarig nämnd	3
2.5	Projektorganisation/granskningsansvarig	4
2.6	Metod	4
3	Resultat	4
3.1	Enkät	4
3.2	Möte med Fritids – och kulturnämnden presidium	7
4	Sammanfattande kommentarer	8



Arboga kommun
Grundläggande granskning – Fritid- och kulturnämnden

2021-03-30

1 Sammanfattning

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

I ”God revisionsred i kommunal verksamhet 2018” står att ”Grundläggande granskning genomförs av samtliga styrelser och nämnder varje år. Den grundläggande granskningen innehåller:

- Granskning av måluppfyllelse.
- Granskning av styrning och intern kontroll.”

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning och kontroll av verksamheten.

I årets grundläggande granskning har enkäter med frågor gått ut till nämnden med begäran om skriftligt svar. Revisorerna har vid träff med presidiet för respektive styrelse och nämnd ställt kompletterande frågor samt samlat in underlag som styrker svaren i enkäten.

I 2020 års granskning har också frågor ställts om hur nämnden hanterat Covid-19-pandemin.

Vår sammanfattande bedömning är att Fritids- och kulturnämnden har en god kontroll på ekonomin. Den bristande måluppfyllelsen har till stor del varit en följd av pandemin.

Avseende den interna kontrollen finns en tydlig internkontrollplan med riskbedömning för varje kontrollmoment samt åtgärder där avvikelser kunnat konstateras.

2 Inledning/bakgrund

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

I "God revisionsred i kommunal verksamhet 2018" står att "Grundläggande granskning genomförs av samtliga styrelser och nämnder varje år. Den grundläggande granskningen innehåller:

- Granskning av måluppfyllelse.
- Granskning av styrning och intern kontroll. "

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

I årets grundläggande granskning har enkäter med frågor gått ut till nämnden med begäran om skriftligt svar. Revisorerna har vid träff med presidiet för respektive styrelse och nämnd ställt kompletterande frågor samt samlat in underlag som styrker svaren i enkäten.

I 2020 års granskning har också frågor ställts om hur nämnden hanterat Covid-19-pandemin.

Utöver frågorna och svaren som behandlas vid mötet har utrymme för nämndens och ledningens representanter att informera om de risker och hot som finns för nämndens verksamhet både på kort och lång sikt. Denna del utgör i sin tur viktig input i revisorernas egen riskanalys.

2.2 Avgränsningar

Den del i den grundläggande granskningen som avser granskning av delårsbokslut och årsbokslut samt intern kontroll i redovisningen hanteras inte i denna granskning.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

— kommunallagen

2.4 Ansvarig nämnd

Iakttagelserna i denna rapport avser Fritids – och kulturnämnden.

Rapporten är faktagranskad av fritids- och kulturchef.

2.5 Projektorganisation/granskningsansvarig

Granskningen har utförts av Karin Helin Lindkvist kundansvarig och certifierad kommunal revisor.

Kommunens revisorer har deltagit i träffar med presidiet.

2.6 Metod

- Enkät
- Dokumentstudier
- Intervjuer med presidier

3 Resultat

Nedan redogörs för nämndens skriftliga svar samt vad som i övrigt framkommit vid möte med nämnden samt vid studier av protokoll och övriga underlag.

Under rubriken **Enkät**, finns de svar som nämnden lämnat på de frågor revisionen ställt och vi har endast i enstaka fall gjort mindre korrekturändringar av dessa svar. Under rubriken **Möte Fritid- och kulturnämndens presidium**, återges vad som framkommit i diskussion med nämndens presidium.

3.1 Enkät

3.1.1 Mål och målpuppfyllelse

		Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är kopplade till KF:s	X				
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	X				Ja
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	X				Målen redovisas till politikerna vid delårsbokslutet samt till årsredovisningen. Cheferna är med på mål och måttiden för att politikerna ska kunna ställa frågor om verksamheterna för att kunna ta fram bra mål och mätningar. Cheferna tar sedan upp detta på sina APT:er för att kunna jobba efter målen och för att klara de uppsatta mätningarna

2021-03-30

1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i		X			Nej, skulle brister upptäckas så får man göra ett ärende att nämndens behandlas utefter vad som brustit.
-----	--	--	---	--	--	--

3.1.2 Ekonomistyrning

		Ja	Nej	Del-vis	Vet ej	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	X				Ja, finns i den strategiska och ekonomiskaplanen att nämnderna ska ha en budget i balans, detta är utskjutet till samtliga nämnder.
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	X				Den ekonomiska prognosen nämndens behandlas varje nämnd, personalen för ekonomiskuppföljning på APT:er
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	X				Ja en effektiviseringsplan har tagits fram i tertialrapporten. Delåret visade budget i balans
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	X				Nämnden har inte behövt redovisa en konsekvensanalys, då budgeten stått i relation till uppdraget. Nämnden har dock redovisat åtgärder för att bromsa kostnadsutvecklingen.

3.1.3 Uppföljning av intern kontroll

		Ja	Nej	Del-vis	Vet ej	Kommentarer
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	X				

2021-03-30

3.2	Ar nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	X			2020 internkontrollplan har ett arbete gjorts i Stratsys, det dokumenthanteringsprogram tjänstemännen jobbar i, där politikerna har bedömt risk- och väsentlighetsanalysen och där de avgjorde om risken ska accepteras eller hanteras, för att sedan beslutas i nämnden.
3.3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	X			Ja, uppföljning av internkontrollplanen görs i årsredovisningen samt som eget ärende.
3.4	Fattas beslut eller ges direktiv vi konstaterande avvikelser/brister?	X			Då det i redovisningen står om åtgärder behöver tas och hur man åtgärdar bristen, så fattar nämnden beslut om det.

3.1.4 Riskanalys

4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområde kommande år.				”nedskjutet” från KS: Inköp sker inte enligt gällande avtal/upphandling OCL – lagstiftningen följs inte Delegation – felaktiga delegationer genomförs GDPR – aktuella register är ofullständiga Barnkonventionen följs inte Risk för allvarliga olyckor/brand Hot/våld
-----	---	--	--	--	---

3.1.5 Utmaning 2020/2021

5.1	Vad anser nämnden som den största utmaningen och/eller viktigaste frågan under 2020/2021 och hur avser nämnden att möta den viktigaste utmaningen och/eller den viktigaste frågan 2020/2021.				Budget i balans Bra verksamhet med minskade resurser
-----	--	--	--	--	---

3.1.6 Hantering av Covid-19-pandemin

6.1 Hur har nämnden arbetat med riskbedömningar med anledning av Covid-19?	Riskbedömningar har gjorts på enheternas APT. Stratsys har använts för dokumentation
6.2 Vilka åtgärder och insatser har nämnden vidtagit för att skapa en överblick över risk för smittspridningen av Covid-19 i nämndens verksamheter?	Veckovis lägesrapport från enheterna som sammanställts på förvaltningsnivå och därefter sammanställts på kommunnivå och skickats till länsstyrelsen. Rapporterat i nämnd om aktuellt covid-19 läge
6.3 Vilka åtgärder har nämnden vidtagit för att minska spridning av smitta inom styrelsens/nämndens verksamheter?	Reducerad nämnd (antalet ledamöter) och använt större lokal för möten Flertalet åtgärder varav några nämns här: Affischering om avstånd, handsprit i verksamheterna, plexiglas disk bibliotek, avståndsmarkeringar i t e x köer, spärrat av vartannat skåp i omklädningsrum, digital undervisning på kulturskolan, minskat max deltagande på föreläsningar, teatrar mm, boka och hämta biljett innan för att veta att det inte kommer för många. Digitala uppträdande i stället för "på plats" arrangemang för kulturskolan, begränsat antal barn/ungdomar på lovaktiviteter,
	take-away bokkasse, Biblioteket aktivt på sociala medier, möjliggjort hemmaarbete, teamsmöten. I samband med lokala restriktioner: stängda hallar för vuxna, stängd kvällsaktivitet på fritidsgården, begränsad besökstid på biblioteket mm
6.4 Hur har samverkan skett mellan nyckelfunktioner inom kommunen fungerat på ett ändamålsenligt sätt?	Ja, stab en period, resterande kommunledningsgrupp som regelbundet stämt av läge och tagit beslut om det behövts. Samverkan med andra förvaltningar och bolag vid behov har fungerat bra.
6.5 Har samverkan skett mellan kommunen och andra huvudmän?	Ja, Usam-möten med länsstyrelsen och ingående aktörer.

3.2 Möte med Fritids – och kulturnämnden presidium

Coronapandemin har varit ett stort fokus under året. Nämnden har strävat efter att hålla sina verksamheter öppna i den mån som varit möjlig. Viss verksamhet på kulturskolans verksamheter har haft distansundervisning, exempelvis gitarrundervisning och dansundervisning för mindre barn.

2021-03-30

Med anledning av pandemin har nämnden varit ekonomiskt restriktiva. Presidiet anger under mötet att budgeten varit realistisk och att nämnden har en nollprognos. Under året har nämnden utarbetat en åtgärdsplan för att uppnå en balanserad budget och försökt vara restriktiva med inköp. Nämnden har även fått statsbidrag för sjuklönekostnader som uppkommit.

Det har inte förekommit att ledamöterna i nämnden lyft egna risker eller kontrollmoment i arbetet med risk – och väsentlighetsanalysen.

Fritids – och kulturnämnden upplever inga större risker inom sina verksamheter inför kommande år. I sitt enkätsvar nämner presidiet hot och våld som en risk. Under mötet meddelar presidiet att det troligen finns rutiner för att hantera dessa händelser.

3.2.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och internkontroll

Fritids – och kulturnämnden redovisar ett överskott på + 854 tkr per 31 december. Vid delårsbokslutet prognostiserade nämnden ett nollresultat. Helårets överskott förklaras i årsredovisningen bland annat av reducerade elpriser, lägre energiförbrukning och inte genomförda aktiviteter med anledning av coronapandemin.

Nämnden följer upp 13 mål i sin verksamhetsberättelse för 2020. 4 av dessa är uppfyllda, 6 är delvis uppfyllda och 3 är inte uppfyllda. Målen som inte uppfyllts är nämndmålet om att arrangera och utveckla fritids – och kulturarrangemang för alla åldrar, förenkla och underlätta Arbogabons kontakter med kommunen och andra myndigheter samt att synliggöra och stimulera Arbogas föreningsliv. Målens uppfyllnad har bland annat påverkats av coronapandemin.

I nämndens internkontrollrapport för 2020 följs 14 kontrollmoment upp. Av dessa är 4 kontroller pågående.

4 Sammanfattande kommentarer

Vår sammanfattande bedömning är att Fritids- och kulturnämnden har en god kontroll på ekonomin. Den bristande måluppfyllelsen har till stor del varit en följd av pandemin.

Avseende den interna kontrollen finns en tydlig internkontrollplan med riskbedömning för varje kontrollmoment samt åtgärder där avvikelser kunnat konstateras.

KPMG AB

Karin Helin Lindkvist
Certifierad kommunal revisor



Grundläggande granskning - Fritid- och kulturnämnden

Revisionsrapport
Arboga kommun

KPMG AB

2021-03-30

Antal sidor 7



Arboga kommun
Grundläggande granskning – Fritid- och kulturnämnden

2021-03-30

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte och revisionsfråga	3
2.2	Avgränsningar	3
2.3	Revisionskriterier	3
2.4	Ansvarig nämnd	3
2.5	Projektorganisation/granskningsansvarig	4
2.6	Metod	4
3	Resultat	4
3.1	Enkät	4
3.2	Möte med Fritids – och kulturnämnden presidium	7
4	Sammanfattande kommentarer	8



Arboga kommun
Grundläggande granskning – Fritid- och kulturnämnden

2021-03-30

1 Sammanfattning

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

I ”God revisionsred i kommunal verksamhet 2018” står att ”Grundläggande granskning genomförs av samtliga styrelser och nämnder varje år. Den grundläggande granskningen innehåller:

- Granskning av måluppfyllelse.
- Granskning av styrning och intern kontroll.”

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning och kontroll av verksamheten.

I årets grundläggande granskning har enkäter med frågor gått ut till nämnden med begäran om skriftligt svar. Revisorerna har vid träff med presidiet för respektive styrelse och nämnd ställt kompletterande frågor samt samlat in underlag som styrker svaren i enkäten.

I 2020 års granskning har också frågor ställts om hur nämnden hanterat Covid-19-pandemin.

Vår sammanfattande bedömning är att Fritids- och kulturnämnden har en god kontroll på ekonomin. Den bristande måluppfyllelsen har till stor del varit en följd av pandemin.

Avseende den interna kontrollen finns en tydlig internkontrollplan med riskbedömning för varje kontrollmoment samt åtgärder där avvikelser kunnat konstateras.

2 Inledning/bakgrund

Kommunallagen (KL 9 kap 9§) ger uttryck för att revisorerna årligen ska granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde.

I "God revisionsred i kommunal verksamhet 2018" står att "Grundläggande granskning genomförs av samtliga styrelser och nämnder varje år. Den grundläggande granskningen innehåller:

- Granskning av måluppfyllelse.
- Granskning av styrning och intern kontroll. "

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning uppföljning och kontroll av verksamheten.

I årets grundläggande granskning har enkäter med frågor gått ut till nämnden med begäran om skriftligt svar. Revisorerna har vid träff med presidiet för respektive styrelse och nämnd ställt kompletterande frågor samt samlat in underlag som styrker svaren i enkäten.

I 2020 års granskning har också frågor ställts om hur nämnden hanterat Covid-19-pandemin.

Utöver frågorna och svaren som behandlas vid mötet har utrymme för nämndens och ledningens representanter att informera om de risker och hot som finns för nämndens verksamhet både på kort och lång sikt. Denna del utgör i sin tur viktig input i revisorernas egen riskanalys.

2.2 Avgränsningar

Den del i den grundläggande granskningen som avser granskning av delårsbokslut och årsbokslut samt intern kontroll i redovisningen hanteras inte i denna granskning.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

— kommunallagen

2.4 Ansvarig nämnd

Iakttagelserna i denna rapport avser Fritids – och kulturnämnden.

Rapporten är faktagranskad av fritids- och kulturchef.

2.5 Projektorganisation/granskningsansvarig

Granskningen har utförts av Karin Helin Lindkvist kundansvarig och certifierad kommunal revisor.

Kommunens revisorer har deltagit i träffar med presidiet.

2.6 Metod

- Enkät
- Dokumentstudier
- Intervjuer med presidier

3 Resultat

Nedan redogörs för nämndens skriftliga svar samt vad som i övrigt framkommit vid möte med nämnden samt vid studier av protokoll och övriga underlag.

Under rubriken **Enkät**, finns de svar som nämnden lämnat på de frågor revisionen ställt och vi har endast i enstaka fall gjort mindre korrekturändringar av dessa svar. Under rubriken **Möte Fritid- och kulturnämndens presidium**, återges vad som framkommit i diskussion med nämndens presidium.

3.1 Enkät

3.1.1 Mål och målpuppfyllelse

		Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Kommentarer
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är kopplade till KF:s	X				
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	X				Ja
1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	X				Målen redovisas till politikerna vid delårsbokslutet samt till årsredovisningen. Cheferna är med på mål och måttiden för att politikerna ska kunna ställa frågor om verksamheterna för att kunna ta fram bra mål och mätningar. Cheferna tar sedan upp detta på sina APT:er för att kunna jobba efter målen och för att klara de uppsatta mätningarna

2021-03-30

1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i		X			Nej, skulle brister upptäckas så får man göra ett ärende att nämndens behandlas utefter vad som brustit.
-----	--	--	---	--	--	--

3.1.2 Ekonomistyrning

		Ja	Nej	Del-vis	Vet ej	Kommentarer
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	X				Ja, finns i den strategiska och ekonomiskaplanen att nämnderna ska ha en budget i balans, detta är utskjutet till samtliga nämnder.
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	X				Den ekonomiska prognosen nämndens behandlas varje nämnd, personalen för ekonomiskuppföljning på APT:er
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	X				Ja en effektiviseringsplan har tagits fram i tertialrapporten. Delåret visade budget i balans
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till KF i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	X				Nämnden har inte behövt redovisa en konsekvensanalys, då budgeten stått i relation till uppdraget. Nämnden har dock redovisat åtgärder för att bromsa kostnadsutvecklingen.

3.1.3 Uppföljning av intern kontroll

		Ja	Nej	Del-vis	Vet ej	Kommentarer
3.1	Finns det en fastställd årlig plan för uppföljning av den interna kontrollen?	X				

2021-03-30

3.2	Ar nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för planen?	X			2020 internkontrollplan har ett arbete gjorts i Stratsys, det dokumenthanteringsprogram tjänstemännen jobbar i, där politikerna har bedömt risk- och väsentlighetsanalysen och där de avgjorde om risken ska accepteras eller hanteras, för att sedan beslutas i nämnden.
3.3	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	X			Ja, uppföljning av internkontrollplanen görs i årsredovisningen samt som eget ärende.
3.4	Fattas beslut eller ges direktiv vi konstaterande avvikelser/brister?	X			Då det i redovisningen står om åtgärder behöver tas och hur man åtgärdar bristen, så fattar nämnden beslut om det.

3.1.4 Riskanalys

4.1	Redogör för nämndens/styrelsens övergripande riskanalys och de risker som finns inom verksamhetsområde kommande år.				”nedskjutet” från KS: Inköp sker inte enligt gällande avtal/upphandling OCL – lagstiftningen följs inte Delegation – felaktiga delegationer genomförs GDPR – aktuella register är ofullständiga Barnkonventionen följs inte Risk för allvarliga olyckor/brand Hot/våld
-----	---	--	--	--	---

3.1.5 Utmaning 2020/2021

5.1	Vad anser nämnden som den största utmaningen och/eller viktigaste frågan under 2020/2021 och hur avser nämnden att möta den viktigaste utmaningen och/eller den viktigaste frågan 2020/2021.				Budget i balans Bra verksamhet med minskade resurser
-----	--	--	--	--	---

3.1.6 Hantering av Covid-19-pandemin

6.1 Hur har nämnden arbetat med riskbedömningar med anledning av Covid-19?	Riskbedömningar har gjorts på enheternas APT. Stratsys har använts för dokumentation
6.2 Vilka åtgärder och insatser har nämnden vidtagit för att skapa en överblick över risk för smittspridningen av Covid-19 i nämndens verksamheter?	Veckovis lägesrapport från enheterna som sammanställts på förvaltningsnivå och därefter sammanställts på kommunnivå och skickats till länsstyrelsen. Rapporterat i nämnd om aktuellt covid-19 läge
6.3 Vilka åtgärder har nämnden vidtagit för att minska spridning av smitta inom styrelsens/nämndens verksamheter?	Reducerad nämnd (antalet ledamöter) och använt större lokal för möten Flertalet åtgärder varav några nämns här: Affischering om avstånd, handsprit i verksamheterna, plexiglas disk bibliotek, avståndsmarkeringar i t e x köer, spärrat av vartannat skåp i omklädningsrum, digital undervisning på kulturskolan, minskat max deltagande på föreläsningar, teatrar mm, boka och hämta biljett innan för att veta att det inte kommer för många. Digitala uppträdande i stället för "på plats" arrangemang för kulturskolan, begränsat antal barn/ungdomar på lovaktiviteter,
	take-away bokkasse, Biblioteket aktivt på sociala medier, möjliggjort hemmaarbete, teamsmöten. I samband med lokala restriktioner: stängda hallar för vuxna, stängd kvällsaktivitet på fritidsgården, begränsad besökstid på biblioteket mm
6.4 Hur har samverkan skett mellan nyckelfunktioner inom kommunen fungerat på ett ändamålsenligt sätt?	Ja, stab en period, resterande kommunledningsgrupp som regelbundet stämt av läge och tagit beslut om det behövts. Samverkan med andra förvaltningar och bolag vid behov har fungerat bra.
6.5 Har samverkan skett mellan kommunen och andra huvudmän?	Ja, Usam-möten med länsstyrelsen och ingående aktörer.

3.2 Möte med Fritids – och kulturnämnden presidium

Coronapandemin har varit ett stort fokus under året. Nämnden har strävat efter att hålla sina verksamheter öppna i den mån som varit möjlig. Viss verksamhet på kulturskolans verksamheter har haft distansundervisning, exempelvis gitarrundervisning och dansundervisning för mindre barn.

Med anledning av pandemin har nämnden varit ekonomiskt restriktiva. Presidiet anger under mötet att budgeten varit realistisk och att nämnden har en nollprognos. Under året har nämnden utarbetat en åtgärdsplan för att uppnå en balanserad budget och försökt vara restriktiva med inköp. Nämnden har även fått statsbidrag för sjuklönekostnader som uppkommit.

Det har inte förekommit att ledamöterna i nämnden lyft egna risker eller kontrollmoment i arbetet med risk – och väsentlighetsanalysen.

Fritids – och kulturnämnden upplever inga större risker inom sina verksamheter inför kommande år. I sitt enkätsvar nämner presidiet hot och våld som en risk. Under mötet meddelar presidiet att det troligen finns rutiner för att hantera dessa händelser.

3.2.1 Ekonomiskt utfall, måluppfyllelse och internkontroll

Fritids – och kulturnämnden redovisar ett överskott på + 854 tkr per 31 december. Vid delårsbokslutet prognostiserade nämnden ett nollresultat. Helårets överskott förklaras i årsredovisningen bland annat av reducerade elpriser, lägre energiförbrukning och inte genomförda aktiviteter med anledning av coronapandemin.

Nämnden följer upp 13 mål i sin verksamhetsberättelse för 2020. 4 av dessa är uppfyllda, 6 är delvis uppfyllda och 3 är inte uppfyllda. Målen som inte uppfyllts är nämndmålet om att arrangera och utveckla fritids – och kulturarrangemang för alla åldrar, förenkla och underlätta Arbogabons kontakter med kommunen och andra myndigheter samt att synliggöra och stimulera Arbogas föreningsliv. Målens uppfyllnad har bland annat påverkats av coronapandemin.

I nämndens internkontrollrapport för 2020 följs 14 kontrollmoment upp. Av dessa är 4 kontroller pågående.

4 Sammanfattande kommentarer

Vår sammanfattande bedömning är att Fritids- och kulturnämnden har en god kontroll på ekonomin. Den bristande måluppfyllelsen har till stor del varit en följd av pandemin.

Avseende den interna kontrollen finns en tydlig internkontrollplan med riskbedömning för varje kontrollmoment samt åtgärder där avvikelser kunnat konstateras.

KPMG AB

Karin Helin Lindkvist
Certifierad kommunal revisor