



2017-11-17

Lunds kommuns revisorer

För yttrande till:

Kultur- och fritidsnämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige

Granskning av kultur- och fritidsnämnden styrning, uppföljning och kontroll

De förtroendevalda revisorerna i Lunds kommun har gett EY i uppdrag att granska kultur- och fritidsnämnden. Syftet har varit att bedöma om nämnden säkerställer en ändamålsenlig och rättssäker styrning och ordning av kultur- och fritidsverksamheten i Lunds kommun.

Vår sammanfattande bedömning är att kultur- och fritidsnämnden på ett ändamålsenligt sätt använder sig av investeringsprocessen utifrån sina förutsättningar.

Vi bedömer även att det finns en koppling mellan beställning och ökade kostnader.

Utifrån stickprovskontroll av upphandlingar bedömer vi att nämnden måste stärka sin kontroll och uppföljning av upphandlingar och inköp. Framst avser detta bristen på dokumentation som tydligt redogör för att inköpen konkurrensetsätts i enlighet med lagen (LOU). Nämnden ska se till att samtliga avtal är undertecknade, daterade och tidsbestämda. Det ligger i nämnden intresse att förbättra avtalstroheten.

Slutligen bedömer vi att nämnden måste stärka sin kontroll av att utbetalningar av föreningsbidrag genomförs i enlighet med fastställda regler. Det är allvarligt att nämnden utbetalat bidrag till föreningar utan att säkerställa att de levt upp till kommunens krav för utbetalning av föreningsbidrag.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi kultur- och fritidsnämnden att:

- ▶ Stärka kontrollen av förvaltningsspecifika upphandlingar och inköp med särskilt hänseende till att säkerställa att konkurrensetsättning genomförs.
- ▶ Genomföra åtgärder så att en ändamålsenlig återsökning av avtal kan ske.
- ▶ Säkerställa regelefterlevnad vid utbetalning av föreningsbidrag.
- ▶ Säkerställa att fördelningen av halltider i kommunen genomförs på ett ändamålsenligt sätt utifrån rådande rutiner och principer.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas. För var och en av rekommendationerna ovan ska svar lämnas om ni håller med eller inte, vilka åtgärder som kommer att vidtas och när åtgärderna kommer att vidtas. Svar önskas senast den 2018-01-22.

På uppdrag av Lunds kommuns revisorer

Britt Svensson
Ordförande kommunrevisionen
Lunds kommun



