

Revisionsrapport

Granskning av kultur- och fritidsverksamheterna efter avveckling av kultur- och fritidsnämnden

Övertorneå kommun

Jenny Krispinsson
Cert. kommunal revisor

Erik Jansen
Revisionskonsult

Juni 2018

Innehåll

1.	Sammanfattning	2
2.	Inledning	3
2.1.	Bakgrund	3
2.2.	Syfte och kontrollområden	3
2.3.	Revisionskriterier	3
2.4.	Avgränsning.....	4
2.5.	Metod.....	4
3.	Iakttagelser och bedömningar	5
3.1.	Organisation och verksamhetsomfattningens förändring	5
3.2.	Resurstilldelning	6
3.3.	Interna styrningen, kontrollen och rapportering.....	7
3.4.	Ansvarsfördelning efter organisations-förändringen	8
3.5.	Ambitioner med omorganiseringen	9
3.6.	Underlag för verksamhetsförändringarna	11
3.7.	Verksamhetsutveckling	12
4.	Avslutning.....	13
4.1.	Sammanfattande revisionell bedömning	13
4.2.	Rekommendationer.....	13

1. *Sammanfattning*

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden säkerställt övertagandet av berörda verksamheter samt om verksamheterna efter ansvarsförändringen bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll.

Utifrån genomförd granskning är vår bedömning att:

- **Kommunstyrelsen** *delvis* säkerställt övertagandet av berörda verksamheter
- verksamheterna, efter ansvarsförändringen, *till övervägande del* bedrivs ändamålsenligt
- verksamheterna, efter ansvarsförändringen, *i begränsad utsträckning* bedrivs med tillräcklig intern kontroll

Vår bedömning är vidare att:

- **Barn- och utbildningsnämnden** *till övervägande del* säkerställt övertagandet av berörda verksamheter
- verksamheterna, efter ansvarsförändringen, *till övervägande del* bedrivs ändamålsenligt
- verksamheterna, efter ansvarsförändringen, *till övervägande del* bedrivs med tillräcklig intern kontroll

För att utveckla området lämnas följande **rekommendationer**:

- Att **kommunstyrelsen** vidtar åtgärder för att säkerställa en tillräcklig styrning och kontroll över kultur- och fritidsverksamheten.
- Att **kommunstyrelsen** och **barn- och utbildningsnämnden** genomför uppföljning av de övertagna verksamheterna från kultur- och fritidsnämnden samt utvärderar behov av eventuella åtgärder för att stärka verksamheternas ändamålsenlighet.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Övertorneå kommun beslutade att inför verksamhetsåret 2016 avveckla kultur- och fritidsnämnden samt att överföra ansvaret för denna nämnds verksamheter till dels kommunstyrelsen och dels barn- och utbildningsnämnden.

Revisorerna har i sin analys av väsentlighet och risk identifierat behov att granska hur avvecklingen av kultur- och fritidsnämnden har genomförts.

2.2. Syfte och kontrollområden

Granskningen har syftat till att bedöma om kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden säkerställt övertagandet av berörda verksamheter samt om verksamheterna efter ansvarsförändringen bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll.

För att besvara granskningens övergripande revisionsfråga har följande kontrollmål/områden varit styrande för granskningen:

- Beskrivning av organisation och verksamhetsomfattning före och efter ansvarsförändringen för kultur- och fritidsverksamheterna
- Beskrivning av resurstilldelningen avseende ekonomi och personal till verksamheterna före och efter ansvarsförändringen
- Organisation och ansvar avseende de aktuella verksamheterna är tydligt definierade
- Det finns styrdokument, riktlinjer och rutiner avseende den interna styrningen, kontrollen och rapporteringen
- Beslut/ambitioner med ansvarsförändringen för berörda verksamheter har förverkligats
- Genomförda verksamhetsförändringar (bildarkivet t ex) grundas på beslut med tillräckliga underlag
- Verksamheterna har utrymme och resurser för verksamhetsutveckling

2.3. Revisionskriterier

Följande kriterier utgör underlag för granskningen:

- Kommunallag
- Berörda nämnders reglementen och delegationsordningar
- I förekommande fall av fullmäktige fastställda mål och direktiv för kultur- respektive fritidsverksamheterna

2.4. Avgränsning

Granskningen avgränsas till att gälla kultur- och fritidsverksamheterna inom kommunstyrelsens respektive barn- och utbildningsnämndens ansvarsområden.

2.5. Metod

Granskningen har genomförts i två etapper. Etapp 1 genomfördes inom ramen för 2017 års revision medan etapp 2 har genomförts under 2018 års revisionsår.

Etapp 1 omfattade en då- och nulägesbeskrivningen samt genomgång av styrdokument, beslut, genomförandeprocess och ansvarsfördelning. Dokumentgranskning genomfördes av för området relevanta mål, riktlinjer och rutiner för styrning och uppföljning.

Etapp 2 har omfattat granskning av styrning och kontroll/rapportering. I etapp 2 har även merparten av intervjuerna genomförts.

Intervjuer har genomförts med företrädare för berörda nämnder och utskott. Vidare har intervjuer genomförts med ansvariga tjänstepersoner för de berörda verksamheterna. Totalt har tio personer intervjuats för granskningen.

De intervjuade har getts möjlighet att läsa revisionsrapporten och komma med synpunkter på rapportens iakttagelser innan rapporten fastställts.

Rapporten har kvalitetssäkrats av Hans Forsström, certifierad kommunal revisor.

3. Iakttagelser och bedömningar

3.1. Organisation och verksamhetsomfattningens förändring

3.1.1. Iakttagelser

Kommunstyrelsens arbetsutskott gav, 2015-08-17, kommunchefen i uppdrag att inkomma med förslag på en organisationsförändring utifrån tankar om en avveckling av kultur- och fritidsnämnden från och med 2016-01-01.

Det förslag som kommunchefen lämnade i sin skrivelse var att kultur- och fritidsnämnden skulle avvecklas och ersättas med ett utskott. Skrivelsen innehöll även förslag om att kultur- och fritidssamordnartjänsten skulle avvecklas samtidigt som kultur- och fritidsnämndens verksamhets- och personalansvar fördelades inom kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden.

Kommunstyrelsen föreslog 2015-10-19 att kommunfullmäktige skulle besluta i enlighet med de förslag som lämnats i kommunchefens tjänsteskrivelse.

Kommunfullmäktige beslutade 2015-11-02 att kultur- och fritidsnämnden skulle ombildas till ett utskott under kommunstyrelsen från första januari 2016. Beslut fattades även om att följande verksamheter skulle överföras till barn- och utbildningsnämnden; bibliotek, bokbuss och Nordkalottens kultur- och forskningscentrum. Vidare beslutades att ansvaret för fritidsgården skulle överföras till socialnämnden. Fritidsgården har dock sedan år 2017 organiserats under barn- och utbildningsnämnden i stället för under socialnämnden.

Förtroendeuppdragen för ledamöter och ersättare i kultur- och fritidsnämnden återkallades således från 2016-01-01.

Kommunfullmäktige gav kommunstyrelsen, socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden i uppdrag att utarbeta nya förslag till reglementen som även omfattade de nya ansvarsområden som ålagts styrelsen och nämnderna. Nya reglementen för styrelsen och nämnderna antogs av fullmäktige 2015-12-14.

Kultur- och fritidsnämnden bestod tidigare av sju ordinarie ledamöter och sju ersättare. Kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott består idag av tre ordinarie ledamöter och tre ersättare.

En koordinator som organisatoriskt finns inom kommunledningsförvaltningen, har en samordnande roll för kultur- och fritidsfrågor i kommunen. Vi får en bild av att koordinators uppdrag inte är helt tydligt definierat. Tekniska enheten som organisatoriskt går under kommunstyrelsen ansvarar för kommunens kultur- och fritidsfastigheter. Vidare finns park- och naturverksamheten som bland annat har i uppdrag att förvalta den kommunala utomhusmiljön, och därigenom ett visst ansvar för kultur- och fritidsyttringar i kommunens yttre miljöer.

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar, som tidigare nämnts för fritidsgården Frippes, Nordkalottens kultur- och Forskningscentrum (NKFC) och biblioteksverksamheten.

Som en del i beskrivningen av kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskotts verksamhetsomfattning idag kan följande noteras från utskottets aktivitetsplan:

- Under år 2017 ökar den ekonomiska ramen från 1225,0 tkr till 1256,0 tkr.
- 50 stycken föreningar fick aktivitetsstöd under år 2017 i relation mot 45 stycken år 2016.
- Som en del i arbetet med jämställdhet ökar aktivitetsstöden till tjejer. Under 2017 får tjejer 7-25 år 35 % av aktivitetsstöden, vilket skall ställas mot år 2016 då killar 7-25 år fick 75 % av aktivitetsstöden.
- Utskottet arbetar med att göra Världsarvet Struves mätpunkt på Pullinki tillgängligt och attraktivt för besökare genom röjningar, skyltningar och reparationer under år 2017.
- En jury i kommunen gav tre konstnärer skissuppdrag som föranlett att konst utplaceras på Konstens väg. Det första konstverket kommer att invigas under juli-augusti 2018.
- Ett utkast till Kulturstrategi for Övertorneå kommun 2018-2021 har tagits fram. Utkastet är under i dagsläget under bearbetningsprocess tillsammans med kommunförvaltningen, övriga kulturaktörer och allmänheten.

Som urval över verksamhetsinriktning inom ramen för barn- och utbildningsnämnden kan, från nämndens verksamhetsberättelse 2017, nämnas:

- Biblioteket utökade sin tillgänglighet i form av ökade öppettider.
- En digitaliserad lösning införs som möjliggör tillgänglighet även när personal inte bemannar biblioteket.
- Bokbussens verksamhet förändras till "Boken kommer hem" och skolbibliotek möjliggörs genom att alla skolor och förskolor åker med buss in till biblioteket.
- Kulturskolan kvalitetssäkras och avgiften förändras.
- Fritidsgården Frippes utgår i större utsträckning från Övertorneå kommuns ungdomspolitiska strategi.
- Föreläsningar och författarbesök arrangeras av Nordkalottens kultur- och forskningscentrum.

3.2. Resurstilldelning

3.2.1. Iakttagelser

Avseende resurstilldelningen till kultur- och fritidsverksamheterna har vi i vår granskning valt att fokusera på personalkostnaderna. Detta då övriga kostnader är svåra att härleda och jämföra på grund av den omorganisering som skett inom verksamheterna. Som helhet har personalkostnaderna minskat mellan åren 2015 och 2017. Den totala minskningen är 1 154 tkr.

Framförallt är det personalkostnader och bl a politikerarvoden som har minskat (utifrån att utskottet har tre ledamöter jämfört med den tidigare nämndens sju ledamöter).

I tabellen nedan framgår personalkostnaderna för tidigare kultur och fritidsnämndens verksamheter år 2015 och personalkostnader efter organisationsförändringen år 2016 och 2017.

Verksamhet (tkr)	2015	2016	2017
	Personalkostnader	Personalkostnader	Personalkostnader
Sim, -sporthall	860,5	835,3	863,9
Fritidsgård	716,4	707,5	766,5
Fritidsverksamhet	0,2		20
Kultur, -fritidsnämnd	105,6	15,4	
Kultur, -fritidskontor	867,8	374,9	
Huvudbibliotek	1 584,2	1 470,3	1 671,8
Bokbussverksamhet	443,8	436,6	479,8
Nord, -kultur, -forsk.center	160,5	255,1	245,8
Minoritetsspråkmedel	34,9		
Aunesgården, museiverksamhet	71,1	57,9	55,3
Totalt	5 256,5	4 153,0	4 102,5

[1] Utskott, ersatte nämnden (7 ledamöter) med 3 ledamöter varav 2 har arvode. 2016 9 möten och 2017 11 möten.

[2] Tjänsteperson Ks (koordinator), personen arbetade tidigare med upphandlingsfrågor. Den tjänsten har försvunnit.

[3] Minoritetsspråksmedel har övergått till posten Aunesgården, museiverksamhet.

3.3. Interna styrningen, kontrollen och rapportering

3.3.1. Iakttagelser

Vår granskning visar att kultur- och fritidsutskottet erhållit ett antal ärenden på delegation från kommunstyrelsen. Som exempel kan nämnas fördelning av beviljade statsbidrag för minoritetspolitiska insatser, utbetalning av bidrag till föreningar för oförutsedda behov med högst 40 tkr per tillfälle. Utöver detta upptas även drifts- och verksamhetsbidrag, stipendiebeslut, följnings-, tillstånds- och reklamavtal samt yttrande till polismyndighet. Samtidigt beskrivs att det finns en viss osäkerhet avseende vilka frågor som kultur- och fritidsutskottet har delegation att fatta beslut om och vilka frågor som ska beslutas av kommunstyrelsen. Det framhålls även att återrapportering till kommunstyrelsen upplevs behöva stärkas så att informationsflödet mellan utskott och styrelse blir tydligare. Vi har i vår granskning inte kunnat ta del av någon fastställd plan för uppföljning i kommunstyrelsen.

I kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2018 framgår ett antal prioriterade utvecklingsområden. Som exempel kan nämnas utökat kulturellt utbud, prioritering avseende friluftsliv och rekreation med arbete för att tydliggöra struktur för skötsel av grön- och friluftsområden som aktivitet. Utifrån de målområden som är prioriterade tydliggör verksamhetsplanen att antal investeringsområden för perioden 2018-2020 inom kultur- och fritidssektorn.

I sammanhanget nämns även att kultur- och fritidsutskottet inte involverats i riskbedömningsprocessen för kommunstyrelsen inför upprättande av internkontrollplan. Utskottet har därigenom ej medverkat i analys av de risker som finns inom ramen för kultur- och fritidsområdet. Vår granskning visar att styrelsens internkontrollplan 2017 inriktades mot att genomlysna planering för kort- och långsiktiga underhåll vad avser kommunens fastigheter, gator och va-nät, formella hyresprinciper samt följsamhet till energieffektiviseringsplan etc. År 2017 års kontrollområden överfördes sedan till 2018 års internkontrollplan. I planen upptas uppföljning av verkställda beslut som kontrollområde, vilket till viss del omfattar även utskottets verksamhet.

Inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter finns en tydlig nedbrytning från nämndens mål till gällande verksamhetsplan för förvaltningen och dess verksamheter. Bland de verksamheter som omfattas av verksamhetsplanen kan nämnas både biblioteksverksamheten samt fritidsgården Frippes.

Uppföljning och återrapportering sker främst genom det systematiska kvalitetsarbetet och återrapportering från förvaltningsorganisationen till barn- och utbildningsnämnden genom fastställt årshjul. Nämnden följer härutöver upp budget för verksamheten vid varje sammanträde.

I sammanhanget framhålls dock att den politiska styrningen och kontrollen över Nordkalottens kultur- och forskningscentrum (NKFC) inte upplevs fungera fullt ut tillfredsställande, där verksamhetens omfattning och inriktning inte är tydliggjord från politiskt nivå.

3.3.2. Bedömning

Vår bedömning är att barn- och utbildningsnämnden till övervägande del har säkerställt att det finns styrdokument och riktlinjer avseende den interna styrningen och kontrollen. Detta främst genom att vi i vår granskning finner att det finns en tydlig verksamhetsstyrning från nämndens verksamhetsplan till respektive verksamhet. Dock ser vi att styrningen avseende Nordkalottens forsknings- och kulturcentrum till viss del är otydlig avseende målformuleringar för NKFCs verksamhet.

Vår bedömning är att kommunstyrelsen i begränsad utsträckning säkerställt att det finns styrdokument, riktlinjer och rutiner avseende den interna styrningen och kontrollen.

3.4. Ansvarsfördelning efter organisationsförändringen

3.4.1. Iakttagelser

Av granskningen framgår att kultur- och fritidsutskottets ansvar delvis upplevs som otydligt definierat, vilket innebär att ärenden ibland "bollas" mellan utskottet och kommunstyrelsen innan det blir klarlagt vilken instans som äger ansvar för beslut i ärendet. Till exempel kan en del frågor avseende fritid angränsa till det tekniska området, som ligger under kommunstyrelsen, vilket kan medföra oklarheter avseende vart ärendet skall behandlas för beslut.

I intervjuer lyfts fram att ansvarsfördelningen avseende de kultur- och fritidsverksamheter som flyttades till kommunledningsförvaltningen inledningsvis var något otydlig efter omorganiseringen, men att ansvarsfördelningen nu till stora delar har klarnat. Dock finns fortfarande en del oklarheter i ansvarsfördelningen mellan park- och naturenheten och tekniska enheten avseende vissa verksamhetsfrågor. Vid våra intervjuer framkommer att såväl politiker som tjänstepersoner är medvetna om dessa oklarheter och att arbete pågår för att tydliggöra detta.

Vidare framhålls att de ansvarsområden som är överförda till barn- och utbildningsnämnden till stor del är tydligt definierade och att de tillkomna ansvarsområdena har medfört att nämnden idag har en något mer differentierad verksamhet än tidigare. Vid våra intervjuer framhålls att nämndens ledamöter samt förvaltningens tjänstepersoner upplever tillskottet som berikande då de verksamheter som tillkommit i stora delar går in i, eller tangerar, området för barn- och utbildning.

3.4.2. Bedömning

Vår bedömning är att organisation och ansvar avseende de verksamheter som omorganiserats från kultur- och fritidsnämnden till barn- och utbildningsnämnden till övervägande del är tydligt definierade.

Vidare bedömer vi att organisation och ansvar avseende de verksamheter som omorganiserats från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen och dess utskott delvis är tydligt definierade. I viss utsträckning finns otydligheter avseende vilka beslut som ska fattas av kommunstyrelsen och vilka som ska handläggas av utskottet. Det finns även en del oklarheter avseende ansvarsfördelningen kring kultur- och fritidsfrågor som tangerar det tekniska området och var beslut avseende sådana frågor ska fattas.

3.5. Ambitioner med omorganiseringen

3.5.1. Iakttagelser

I intervjuer lyfts framförallt tre anledningar till genomförd omorganisering fram:

- Verkställighet av beslut, motioner, medborgarförslag fungerande inte på ett helt ändamålsenligt sätt. Handläggningstiderna uppfattades som långa, liksom tiden för verkställighet av en del beslut som nämnden fattat.
- Kulturens plats i nämnden/politiken var oklar. I nämndens protokoll framgick inte i tillräcklig omfattning om nämnden behandlat frågor inom kulturområdet.
- Fritidsområdet tog en stor plats i nämnden medan kulturfrågor ofta hanterades på delegation av tjänsteperson.

I intervjuer framhålls också att tanken med en förändrad organisation var att tillskapa en organisatorisk lösning som syftar till att verksamhetsområden som tangerar varandra också ingår i samma förvaltning. Ett exempel som lyfts fram är biblioteksverksamheten och fritidsgårdens som har en nära anknytning till barn- och utbildningsnämndens kärnverksamheter.

Vid intervjuer framhålls även till viss del effektivisering och samordning av verksamheter som ett skäl till omorganisering.

I vår granskning framhålls att den generella uppfattningen inom kommunen är att omorganiseringen medfört att handläggningstider avseende exempelvis föreningsstöd har blivit kortare än vad de var tidigare. Det framhålls även att processen avseende föreningsstöd har tydliggjorts och stärkts efter omorganiseringen. Tidigare fanns ingen tillfredsställande styrning eller intern kommunikation mellan nämnderna och styrelsen avseende de utbetalningar till föreningar som genomfördes från kommunen. Kommundirektören har fått i uppdrag att utveckla ett reglemente för att säkerställa att processen för föreningsstöd tydliggörs ytterligare avseende hur stöd framgent skall lämnas.

Vår granskning visar att inventering av den tidigare kultur- och fritidsnämndens protokoll har genomförts i syfte att säkerställa att tidigare fattade beslut som inte verkställts nu identifieras och kan hanteras. Detta som en del av styrningen genom internkontrollplanen där uppföljning av verkställda beslut är ett kontrollområde.

Som nämnts ovan i vår rapport framförs att kulturens plats inom den tidigare kultur- och fritidsnämnden var oklar samt att kulturfrågor inte fick en tydlig roll i nämndens arbete. Istället framförs att det under nämndens tid rådde en ordning där nämnden hanterade fritidsfrågor och samordnaren/tjänstepersoner i större utsträckning omhändertog nämndens kulturfrågor på delegation. Ambitionen efter omorganiseringen har varit att öka kulturens roll i det politiska beslutsfattandet, vilket också har skett genom att kulturfrågor idag i betydligt större utsträckning hanteras av utskottet i stället för att delegeras till tjänsteperson.

För granskningen har vi erhållit statistik som påvisar att knappt några kulturbeslut togs på politisk nivå av kultur- och fritidsnämnden under år 2015. Under år 2016 togs 70 beslut av kultur- och fritidsutskottet, varav 58 av dessa var beslut om kulturfrågor. Vid intervjuer framhålls att ökat fokus på kulturfrågor föranlett att en diskussion i utskottet i syfte att säkerställa att fritidsfrågorna inte nedprioriteras. I intervjuer framhålls att det under år 2017 blev en bättre balans mellan beslut i kultur- och fritidsfrågor inom utskottet.

Ambitionen med omorganiseringen var även att öka möjligheten till ett mer välfungerande arbete inom fritidsområdet. Exempelvis finns idag en ansvarig person inom park- och naturverksamheten som har ett samordningsansvar för den löpande förvaltningen av kommunens utomhusmiljöer, inklusive exempelvis skidspår och andra kultur- och fritidsområden i kommunen.

I vår granskning framhålls att styrningen av de verksamheter som efter omorganiseringen ligger under barn- och utbildningsnämnden har stärkts. Vidare uppges att samordning mellan de verksamheter som tillkommit och de som sedan tidigare legat under barn- och utbildningsnämnden har utvecklats på ett positivt sätt. Som exempel framhålls att det inom nämndens verksamhetsområde tidigare endast fanns en person som hade ansvar och arbetade med frågor kopplade mot minoritetsfrågor.

Detta perspektiv har efter omorganiseringen stärkts då fler personer nu jobbar samordnat med perspektivet. Vidare ses det som naturligt att exempelvis biblioteksverksamheten och fritidsgården ingår i barn- och utbildningsförvaltningen utifrån att dessa tangerar barn- och utbildningsområdet.

Av granskningen framkommer att det inom kommunen inte genomförts någon utvärdering av organisationsförändringen och om de ambitioner som fanns har förverkligats.

3.5.2. Bedömning

Inom ramen för denna granskning är det inte möjligt att bedöma om de ambitioner/-anledningar som fanns kopplat till ansvarsförändringen har förverkligats eller ej. Detta utifrån att det saknas underlag som påvisar effekter av omorganiseringen.

Vi noterar dock att det finns indikationer som visar på att den nuvarande organisationen lämnar goda förutsättningar för att de ambitioner som fanns med omorganiseringen ska kunna förverkligas. Detta utifrån att handläggning och verkställighet av beslut nu fungerar mer ändamålsenligt samt att kulturfrågor i högre grad än tidigare lyfts på politisk nivå. Vidare har omorganiseringen medfört bättre samordning av verksamheter som tangerar varandra, exempelvis avseende de verksamheter som flyttades från kultur- och fritidsnämnden till barn- och utbildningsnämnden.

3.6. Underlag för verksamhetsförändringarna

3.6.1. Iakttagelser

Vår granskning visar att kommunchefen i dennes tjänsteskrivelse från 2015-08-18 i en konsekvensanalys redogör för de riskperspektiv som identifierats utifrån avveckling av kultur- och fritidsnämnden. Av tjänsteskrivelsen framgår inga uppenbart negativa konsekvenser. I konsekvensanalysen saknas dock en riskanalys för respektive berörd verksamhet samtidigt som perspektiv som exempelvis demokrati inte har beaktats.

I intervjuer framhålls att även om beslutet om omorganisering föranleddes av en utredning/analys, så är uppfattningen idag att samtliga förändrade organisatoriska delar inte utreddes i tillräcklig omfattning samt att tiden för utredningsarbetet var kort. Detta har medfört behov av fortsatt analys för att identifiera eventuella konsekvenser av den förändrade organisationen.

3.6.2. Bedömning

Vår bedömning är att genomförda verksamhetsförändringar i begränsad utsträckning grundades på beslut med tillräckliga underlag. Den konsekvensanalys med tillhörande riskperspektiv som togs fram är inte att bedöma som heltäckande, vilket också styrks genom våra intervjuer.

3.7. Verksamhetsutveckling

3.7.1. Iakttagelser

En del i bakgrunden till organisationsförändringen var att berörda verksamheter skulle kunna bedrivas med bibehållen eller ökad kvalitet. En viktig del i möjligheten att stärka kvaliteten är att utrymme finns för verksamhetsutveckling.

I Övertorneå kommuns målstyrningsprocess för år 2016-2020 beskrivs att ”Övertorneå kommuns verksamheter präglas av ett professionellt synsätt där vi tar ansvar för att kunden alltid är i fokus. Vi arbetar med att ständigt förbättra vår service utifrån rådande behov och i harmoni med en social, ekonomisk och ekologisk hållbar utveckling”.

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter skall enligt verksamhetsplan för förvaltningen implementera systematiskt kvalitetsarbete, SKA, i styr- och ledningsverktyget Stratsys. En del i det systematiska kvalitetsarbetet är att följa upp och utvärdera verksamheten, vilket skapar möjlighet för analys och verksamhetsutveckling.

Som exempel visar även vår granskning att det inom park- och natur finns en tydlig ambition att ständigt utveckla de insatser som genomförs i verksamheten. Samtidigt skall det för denna verksamhet beaktas att verksamheten bedrivs med ca 8 personer från arbetsmarknadspolitiska åtgärder. Ur ett verksamhetsutvecklingsperspektiv, men även som en del i att säkerställa den löpande verksamheten, framhålls att det är en utmaning i sammanhanget att säkra långsiktighet i verksamheten när uppgifterna som utförs genomförs av personal som inte är tillsvidareanställda i verksamheten.

Som exempel kan vi även nämna att kommunen har, som ett led i att nå kommunens övergripande mål genom kulturstrategin 2018 – 2021, beslutat om att Meänkieli och det finska språket skall stärkas.

Vidare har vi genom de intervjuer som genomförts inte erhållit signaler på att det saknas utrymme för eller resurser för utveckling av verksamheterna.

3.7.2. Bedömning

Vår bedömning är att berörda verksamheter till övervägande del har utrymme och resurser för verksamhetsutveckling. Vi har i de intervjuer som genomförts inte fått indikationer på att utrymme eller resurser för verksamhetsutveckling saknas.

4. Avslutning

4.1. Sammanfattande revisionell bedömning

Utifrån genomförd granskning är vår bedömning att:

- **kommunstyrelsen** *delvis* säkerställt övertagandet av berörda verksamheter
- verksamheterna, efter ansvarsförändringen, *till övervägande del* bedrivs ändamålsenligt
- verksamheterna, efter ansvarsförändringen, *i begränsad utsträckning* bedrivs med tillräcklig intern kontroll

Vår bedömning är vidare att:

- **barn- och utbildningsnämnden** *till övervägande del* säkerställt övertagandet av berörda verksamheter
- verksamheterna, efter ansvarsförändringen, *till övervägande del* bedrivs ändamålsenligt
- verksamheterna, efter ansvarsförändringen, *till övervägande del* bedrivs med tillräcklig intern kontroll

4.2. Rekommendationer

För att utveckla området lämnas följande rekommendationer:

- Att kommunstyrelsen vidtar åtgärder för att säkerställa en tillräcklig styrning och kontrollen över kultur- och fritidsverksamheten.
- Att kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden genomför uppföljning av de övertagna verksamheterna från kultur- och fritidsnämnden samt utvärderar behov av eventuella åtgärder för att stärka verksamheternas ändamålsenlighet.

Juni 2018

Hans Forsström

Uppdragsledare

Jenny Krispinsson

Projektledare