

Granskning av avtalsuppföljning inom fritidsnämnden

Granskningens inriktning

KPMG har av Umeå kommuns revisorer fått i uppdrag att granska fritidsnämndens rutin kring avtalsuppföljning.

Fritidsnämnden ansvarar för verksamhet och drift av bland annat idrotts- och fritidsanläggningar, badanläggningar och fritidsgårdsverksamhet. I uppdraget ingår också föreningsstöd.

Den verksamhet som Fritid bedriver genererar en rad avtal med olika aktörer i samhället, exempelvis föreningar och organisationer liksom allmänheten och andra aktörer. Revisionen gör i sin risk- och väsentlighetsanalys bedömningen att det finns en risk för att avtalen inte följs upp i tillräcklig omfattning, vilket kan innebära risk för att ändamålsenligheten i avtalens syfte samt ekonomisk- och förtroendeskada.

Resultat

Sedan 2009 finns riktlinjer för hur avtal ska hanteras i syfte att tydliggöra hantering och säkerställa att avtalen hamnar i avtalsdatabasen så att uppsägning/förlängning/omförhandling sker.

Uppföljning av avtal bedöms av verksamheten själva som ett utvecklingsområde. Uppföljning sker idag framförallt i samband med att avtalstiden håller på att gå ut och dokumentation förs sporadiskt. I databasen finns ett antal äldre avtal som förlängs så länge ingen av parterna motsätter sig detta.

Om avtal inte följs finns möjlighet för båda parter att häva avtalet. Det framkommer i granskningen att när det handlar om avtal med exempelvis föreningar eller organisationer försöker man i första hand att hitta lösningar som innebär att avtal inte behöver sägas upp. Det framkommer också att arbetet med att följa upp att hyror och andra avgifter betalas av föreningar, organisationer och privatpersoner har blivit mer strukturerat. Likaså har kraven på återbetalning ökat. Just nu arbetar man med att ta fram en rutin för att hur avbetalningsplaner och efterlevnaden av dessa ska hanteras.

Risker kring avtal, dess efterlevnad och uppföljning har inte specificerats i nämndens plan för intern kontroll.

Den samlade bedömningen är att nämnden genom verksamheten och arbetet med avtalsdatabasen i allt väsentligt har en tillfredsställande kontroll över avtal med olika aktörer i samhället men att arbetet med att systematisera och standardisera avtal samt se till att samtliga avtal finns i skrift och läggs in i databasen enligt befintliga rutiner bör fortsätta. Uppföljning, omprövning och omförhandling bedöms dock som utvecklingsområden.

Rekommendationer

Utifrån rapporten rekommenderar vi kommunen att:

- gällande riktlinjer kompletteras med förtydliganden kring uppföljning, omprövning och omförhandling
- nämndens plan för intern kontroll kompletteras med ett kontrollområde rörande avtal som inte följs upp, omprövas eller omförhandlas. Detta om nämnden finner att sådan kontroll behövs utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv.

KPMGs rapport "Avtalsuppföljning inom fritidsnämnden, 2017-06-05".

För ytterligare information, kontakta:
Revisionens ordförande Johnny Sandström, tel
070-677 34 89

eller KPMG, Per Skalk, tel 073-852 19 02