

2008-08-11

Kultur- och fritidsnämnden

Kallelse till träff med revisorerna

Kommunens revisorer skall varje år uttala sig i frågan om ansvarsfrihet för nämnder och styrelser samt enskilda ledamöter i dessa. För att möjliggöra bedömningar och skapa en tydlig grund för dessa anger kommunallagen att all verksamhet i kommunen skall granskas årligen.

En viktig del i den årliga granskningen är att bedöma om nämndens eller styrelsens ansvarsutövande är tillfredsställande. Med ansvarsutövande avses nämndens/styrelsens aktiva åtgärder för att styra, följa upp och kontrollera verksamheten. Ett effektivt ansvarsutövande förutsätter att det finns rutiner som stödjer nämnden i deras arbete.

Som ett led i revisorernas årliga granskning av all verksamhet avser revisorerna att vid två tillfällen under revisionsåret träffa företrädare för respektive nämnd och Kommunstyrelsen. Vid den första träffen avser revisorerna att **endast träffa företrädare för nämnden**. Revisorerna kallar till mötet nämndens ordförande samt 1:e och 2:e vice ordförande. Övriga nämndsledamöter är välkomna att delta. Mötet utgör en viktig del i revisorernas underlag inför ansvarsprövningen varför revisorerna särskilt vill trycka på vikten av att alla som är kallade närvarar.

Mötet med revisorerna äger rum den 1 oktober 2008 kl.14.00 i sammanträdesrum Myggdalen. Mötet beräknas ta maximalt 1 timme.

Vid mötet önskar revisorerna att nämnden under cirka 20 - 30 minuter redogör för följande frågeställningar/områden.

- Delårsrapport per den 31 augusti 2008
 - Nämndens verksamhetsmässiga resultat – volymer/prestationer, måluppfyllelse samt kvalitet
 - Ekonomiskt resultat per augusti samt prognos för helåret.
 - Kommentar till eventuella ekonomiska och verksamhetsmässiga avvikelser samt vidtagna åtgärder.
- Hur har nämnden arbetat under året för att ta fram förslag till budget 2009?
 - Hur ser planeringsprocessen ut? På vilket sätt kopplas resultatet av den löpande uppföljningen samt delårs- och årsbokslut till budget- och planeringsarbetet?
 - Vilken analys har nämnden gjort av årsredovisning 2007 samt innevarande års budget (2008) bl a utifrån delårsrapporten?
 - I vilka avseenden skiljer sig budget 2009 mot föregående budget (2008)? Vilka är nämndens största utmaningar och vilka prioriteringar har gjorts?

Revisorerna har inbördes fastlagt en ansvarsfördelning för hur den löpande bevakningen av Kommunstyrelsen och nämnderna skall ske. Ansvarsfördelningen framgår nedan.

Kommunstyrelsen	Alla revisorer
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	Palle Karlsson
Miljö- och byggnadsnämnden	Lennart Johansson
Barn- och utbildningsnämnden	Rolf Lovén
Kultur- och fritidsnämnden	Herman Fältström
Socialnämnden	Birgitta Nådell

Revisorerna önskar att Kommunstyrelsen och nämnderna löpande tillställer revisorerna relevant dokumentation i enlighet med ovanstående ansvarsfördelning.

Revisorerna avser även att inför slutrevisionen träffa företrädare för nämnden och förvaltningsledning för en summering och genomgång av det verksamhetsmässiga och ekonomiska resultatet för 2008. Till detta återkommer vi i höst.

Frågor med anledning av ovanstående besvaras av Anders Hägg, ÖPwC/Komrev tel 08/578 877 62, 070/929 21 60.

För Tyresö kommuns revisorer

Palle Karlsson

Ordförande