



# Avtal, verksamheter etc avseende Stuvstahallen, Huddinge kulturhus samt Skogås racketcenter

Granskningsrapport 2017:8

Huddinge kommun

KPMG AB

2017-11-22

Antal sidor 11



Huddinge kommun

## Innehållsförteckning

|    |                                 |    |
|----|---------------------------------|----|
| 1  | Sammanfattande bedömning        | 1  |
| 2  | Bakgrund                        | 2  |
| 3  | Syfte och revisionsfrågor       | 2  |
| 4  | Avgränsning                     | 2  |
| 5  | Revisionskriterier              | 2  |
| 6  | Metod                           | 3  |
| 7  | Projektorganisation             | 3  |
| 8  | Avtal, överenskommelser etc     | 3  |
| 9  | Enheter, verksamhet, ansvar m m | 5  |
| 10 | Besvarande av revisionsfrågor   | 11 |

## 1 Sammanfattande bedömning

Vi har av revisorerna i Huddinge kommun fått i uppdrag att granska kommunens avtal/överenskommelser etc vad gäller verksamheterna Stuvstahallen, Huddinge kulturhus samt Skogås racketcenter.

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har tillräckliga rutiner som möjliggör insyn i den verksamhet som bedrivs på respektive enhet samt att avtal/överenskommelser följs upp under respektive avtalstid för verksamheterna Stuvstahallen, Huddinge kulturhus samt Skogås racketcenter.

Efter genomförd granskning gör vi bedömningen att rutinerna i huvudsak är tillräckliga. Vi lämnar dock följande rekommendationer i syfte att ytterligare stärka rutinerna och därigenom förbättra den interna kontrollen.

- Kultur- och fritidsnämnden bör överväga om rapportering löpande ska ske till nämnden kring hur samarbetet/utbytet fungerar vad gäller de föreningar som kommunen har avtal med. Denna rapportering kan röra såväl ekonomi som verksamhet.
- Kultur- och fritidsnämnden bör överväga om verksamhetssystemet Fri ska användas för samtliga tidsbokningar. I nuläget är så inte fallet. I samband med granskningstillfället har dock kommunen initierat en upphandling av nytt verksamhetssystem vad gäller lokalbokning.
- Kultur- och fritidsnämnden bör fastställa en rutin vad gäller löpande avstämning och uppföljning gentemot föreningarna av hur samarbetet fungerar. Några avstämnings- eller uppföljningsmöten har ännu inte hållits vad gäller Stuvstahallen, huvudsakligen beroende på att anläggningen är så pass ny.

## 2 Bakgrund

Revisorerna i Huddinge kommun har utifrån sin väsentlighets- och riskbedömning beslutat att granska kommunens avtal/överenskommelser etc vad gäller verksamheterna Stuvstahallen, Huddinge kulturhus samt Skogås racketcenter.

Kommunen bör ha tillräckliga rutiner som möjliggör insyn i den verksamhet som bedrivs på respektive enhet samt att avtal/överenskommelser följs upp under respektive avtalstid för verksamheterna Stuvstahallen, Huddinge kulturhus samt Skogås racketcenter.

Uppföljning av att avtalen/överenskommelserna efterlevs kan ske genom egna kvalitetsuppföljningar och/eller genom t ex brukarundersökningar. Det är vidare av vikt att kommunen i avtal tillförsäkrat sig om rätt till insyn samt att det finns möjligheter till påtryckningar om leverantören inte sköter sina åtaganden.

## 3 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har tillräckliga rutiner som möjliggör insyn i verksamheterna, d v s att avtal/överenskommelser följs upp under respektive avtalstid för verksamheterna Stuvstahallen, Huddinge kulturhus samt Skogås racketcenter.

Vi har granskat;

- Vilka avtal/överenskommelser finns med respektive enhet?
- Vilken verksamhet finns inom respektive enhet och hur ser ansvaret ut gentemot kommunen?
- Vilken uppföljning/kontroll sker från kommunens sida?
- Vilken uppföljning/återrapportering sker till Kultur- och fritidsnämnden?

## 4 Avgränsning

Granskningen avser kommunens avtal/överenskommelser etc gentemot Stuvstahallen, Huddinge kulturhus respektive Skogås racketcenter.

## 5 Revisionskriterier

Vi har bedömt att rutinerna uppfyller;

- Tillämpbara interna regelverk, policys och fullmäktigebeslut
- Avtal/överenskommelse med respektive verksamhet

## 6 Metod

Granskningen har genomförts genom;

- Studier av styrande och stödjande dokument.
- Intervjuer med berörda tjänstemän inom kultur- och fritidsförvaltningen samt med ansvariga personer på Stuvstahallen, Huddinge kulturhus samt Skogås racketcenter.

## 7 Projektorganisation

Granskningen har genomförts av Anders Petersson, certifierad kommunal yrkesrevisor.

## 8 Avtal, överenskommelser etc

De avtal, överenskommelser etc som i nuläget finns och som berör de aktuella enheterna/anläggningarna är följande:

### Stuvstahallen

- Samverkansavtal om danslokaler, tecknat mellan Huddinge kommun och Move Huddinge dansförening. Avtalet gäller från 10 augusti 2017 t o m 31 december 2020. Av avtalet framgår vidare ändamål och fördelning av tider, vad som ska gälla kring ersättning och åtaganden m m, uppvärmning/el/vatten/avlopp, skötsel m m, hinder eller men i nyttjandet, ersättning till STIM etc, antidopning, ansvar/försäkring, uppföljning, force majeure, överlåtelse av avtal, hävningsrätt, tvist samt återställningsskyldighet.
- Samverkansavtal, tecknat mellan Huddinge kommun, Stuvsta IF och Huddinge Basket. Avtalet gäller från 21 augusti 2017 t o m 21 augusti 2018 och avser cafeteria i Stuvstahallen. Av avtalet framgår vidare bl a vad som ska gälla kring avgift/hyra, nyttjanderätt, ändamål, upplåtelse av reklamplats och skyltar, omfattning och åtagande, underhåll, begränsad nyttjanderätt, uppvärmning/vatten/avlopp/el, ombyggnad/skyltar/kompletteringsarbeten, ersättning till STIM, ansvar/försäkring, uppföljning, force majeure, överlåtelse av avtal samt återställningsskyldighet. Det finns även ett tilläggsavtal till samverkansavtalet som tecknats mellan de tre parterna. Detta innehåller mer detaljerade regler.
- Hyresavtal mellan dåvarande Huga Fastigheter AB (nuvarande Huddinge Samhällsfastigheter AB) samt Huddinge kommun. Avtalet gäller från 8 juli 2017 t o m 30 juni 2037.

## Huddinge Kulturhus

- Bokningsavtal mellan Huddinge kommun och Folkes Skafferi AB. Avtalet gäller från 1 april 2016 t o m 31 december 2021. Det framgår att kommunens intention med detta avtal är att säkra tillgång till lokalerna vid Sjödalsstorget 1 för förenings- och kulturverksamhet i Huddinge centrum genom att hyra tider som kan nyttjas av föreningslivet. Kommunen i samverkan med föreningslivet vill härigenom kunna erbjuda Huddinges invånare en kulturell och dynamisk mötesplats över generationsgränserna angelägen för hela Huddinge. Det framgår vidare vilka tider som är bokningsbara (både vad avser tider för föreningslivet som tider för offentliga kulturprogram) samt att kommunen ges rätt att använda en föreningslokal med förvaringsmöjligheter, drop-in kontor samt överenskomna avdelade utställningsytor. Kommunen har även rätt att använda den s k Stora salen i samband med skolprogram samt har rätt att nyttja given plats i lokalen för information om kultur- och föreningsliv t ex anslagstavla och broschyrställ.

Av avtalet framgår vidare Folkes Skafferi ABs skyldigheter, bokningsvillkor, att avstämningsmöten ska äga rum, regler för ersättning (varje år betalar kommunen 850 tkr till Folkes Skafferi AB), avtalstid m m.

- Samverkansavtal mellan Huddinge kommun och Föreningen Huddinge kulturhus. Avtalet gäller från 1 september 2016 t o m 31 augusti 2018. Av avtalet framgår att syftet med samverkansavtalet är att föreningen tar en samordnande roll för de föreningar som är aktiva inom fastigheten Sjödalsstorget 1 samt verkar för att bedriva kulturverksamhet i fastigheten och vara kommunens samtalspart i arbetet med att utveckla verksamheten. Av avtalet framgår vidare omfattning, avtalstid/upplåtelseid, ändamål, omfattning/åtagande, vad som ska gälla kring intäkter och marknadsföring, kommunens åtaganden, uppföljning och överlåtelse av avtal.
- Hyresavtal mellan dåvarande Huga Fastigheter AB (nuvarande Huga Bostäder AB) samt Folkes Skafferi AB. Avtalet gäller från 1 januari 2016 t o m 31 december 2021.

## Skogås Racketcenter

- Drift- och samverkansavtal mellan Huddinge kommun och föreningen Skogås Badmintonklubb. Avtalet gäller från 1 november 2016 t o m 31 december 2018. För utförande av driften betalar kommunen en årlig ersättning om 1 930 tkr till föreningen. Vidare framgår av avtalet bl a vad som ska gälla anläggningens skick, ändamål, omfattning/åtagande, underhåll, hinder eller men i nyttjandet, uppvärmning/vatten/avlopp/el, ombyggnad/skyltar/kompletteringsarbeten, ansvar/försäkring, uppföljning, force majeure, överlåtelse av avtal samt återställningsskyldighet.
- Hyresavtal mellan dåvarande Huga Fastigheter AB (nuvarande Huddinge Samhällsfastigheter AB) samt Huddinge kommun. Avtalet gäller från 16 oktober 2015 t o m 31 oktober 2025.

## 9 Enheter, verksamhet, ansvar m m

Intervjuer har skett med kultur- och fritidsdirektör, administrativ chef, verksamhetschef idrott/anläggning, ekonomiansvarig, kulturstrateg samt med ansvariga personer för respektive förening.

### Generellt vad gäller verksamheter

Kultur- och fritidsförvaltningen har en tät kontakt med ordförande i kultur- och fritidsnämnden vad gäller avtal/överenskommelser med föreningar och verksamheten på respektive enhet/anläggning. I samband med delårsboksluten per sista mars och per sista augusti lämnas statistik och nyckeltal kring de olika verksamheterna.

Upphandlingar blir alltid egna ärenden i nämnden. I samband med att någon anläggning håller på att byggas/färdigställas är det alltid även återkommande rapporteringar/uppföljningar i kultur- och fritidsnämnden.

I samband med årsredovisning sker förutom rapportering av statistik och nyckeltal (bl a antalet besökare och antal arrangemang) även en rapportering av energianvändningen för respektive enhet/anläggning. Detta är en del av arbetet med de miljömål som fullmäktige fastställt. Redovisning sker även av beläggningsgrad och de intäkter som genererats per enhet/anläggning.

Föreningar har företrädare framför privatpersoner vad gäller bokning av tider för anläggningarna. Fram till den 1 juli 2017 tillämpade Huddinge kommun s k nolltaxa vid uthyrning av tider vad gäller idrottsanläggningar. Från den 1 juli 2017 gäller taxa för vuxenverksamhet.

Bokning av tider sker till största delen i verksamhetssystemet Fri och det är därifrån fakturor skickas. Undantag gäller för Skogås Racketcenter. Även bidragshanteringen till föreningar administreras i Fri. Handhavande av fakturor och utbetalning av bidrag sker av ekonomiassistent på kommunstyrelseförvaltningen som även handhar betalningsbevakningen. Kultur- och fritidsförvaltningen köper en ekonomiassistenttjänst av kommunstyrelseförvaltningen, omfattningen uppgår till 75 %.

I samband med granskningstillfället förbereds en upphandling avseende nytt verksamhetssystem för lokalbokningen och föreningsbidragshanteringen.

Totalt förekommer 10-12 st olika föreningsbidrag som föreningar kan söka från kommunen. Det vanligaste är aktivitetsbidrag och i Huddinge kommun finns en särskild grupp utsedd som hanterar de olika bidragsansökningarna, sköter beredningen av ärendena och kommer med förslag. Slutligt beslut fattas sedan av förvaltningschef på delegation.

För att föreningar ska kunna ansöka om föreningsbidrag måste de registrera sig i kommunens föreningsregister. Detta finns i verksamhetssystemet Fri och föreningarna får betala en avgift på 1 000 kr för denna registrering. Föreningarna måste dessutom

## Huddinge kommun

uppgge hur många medlemmar som finns samt även inkomma med verksamhetsplan, verksamhetsberättelse samt ekonomisk redovisning som t ex årsredovisning.

### **Kommentarer**

Vi gör bedömningen att rutinerna i huvudsak är ändamålsenliga. Vi rekommenderar dock att övervägande bör göras om rapportering löpande ska ske till Kultur- och fritidsnämnden kring hur samarbetet/utbytet fungerar vad gäller de föreningar som kommunen har avtal med. Denna rapportering kan röra såväl ekonomi som verksamhet. Övervägande bör även göras om verksamhetssystemet Fri ska användas för samtliga tidsbokningar. I nuläget är så inte fallet. Som beskrivits ovan har kommunen initierat en upphandling av nytt verksamhetssystem vad gäller lokalbokning.

## **Stuvstahallen**

Hallen är relativt ny, öppnade under tidig höst 2017. I samband med granskningstillfället är slutbesiktning gjord men däremot är inte slutredovisningen färdig. Kommunen har tecknat ett hyresavtal med Huddinge Samhällsfastigheter AB. Kommunen hade en ambition att driva en mötesplats i Stuvstahallen men av olika anledningar blev det inte så. Istället tecknade kommunen samverkansavtal med tre olika föreningar. Dessa är Stuvsta IF, Huddinge Basket och dansföreningen Move. En dag i veckan bedrivs en sköppen verksamhet genom föreningarna där barn och ungdomar är välkomna. Stuvsta IF hyr själva vissa lokaler i anläggningen direkt av Huddinge Samhällsfastigheter AB, det rör sig bl a om kansli och mötesrum.

Intäkterna som uppstår vid uthyrningen av tider som avser vuxenverksamhet tillhör kommunen. Intäkter uppstår också i form av hyresintäkter från dansföreningen Move. Ekonomiassistent på kommunstyrelseförvaltningen tillser att hyresfaktura skickas till dansföreningen Move.

På anläggningen finns en cafeteria och de intäkter som uppstår avseende denna är Stuvsta IFs och Huddinge Baskets eftersom de är dessa som driver cafeterian.

I anläggningen finns bl a:

- en idrottshall
- en danslokal
- åtta st omklädningsrum
- lokaler för möten, konferens m m

Utanför Stuvstahallen finns två konstgräsplaner, en plan för femmannaspel och en plan för elvamannaspel. Uthyrning sker även av dessa planer. Då det är vuxna personer som hyr genereras intäkter.

Nuvarande upplägg är rätt nytt, men kommunen har inte haft några större synpunkter hittills på föreningarna. Vid något tillfälle har det inte larmats på och kommunen har vid några tillfällen haft synpunkter vad gäller städningen.



## Huddinge kommun

Anläggningen och s k fasta inventarier ägs av Huddinge Samhällsfastigheter AB. Lösa inventarier ägs av kommunen.

Det finns ansvariga/utsedda kontaktpersoner för respektive förening. Eftersom anläggningen är så pass ny har ännu inte någon rutin för avstämning/genomgång etablerats med föreningarna men ambitionen är att dessa möten kommer att komma igång under senhösten 2017. Verksamhetschef idrott/anläggning kommer då att åka ut till anläggningen för mötena.

Vid intervju med ordförande för Stuvsta IF framgår att föreningen överlag är nöjt med avtalet och kontakterna/utbytet med kommunen. Eftersom Stuvstahallen är relativt ny har det dock funnits vissa oklarheter kring bl a städning och städmaterial samt att det varit vissa problem med att ha koll på hela anläggningen då föreningen vissa tider endast använder viss del av denna. Det har bl a funnits synpunkter på att lås saknas på vissa ställen. Frågorna har lösts successivt.

Vid intervju med ordförande för Huddinge Basket framgår att även denna förening överlag är nöjd med avtalet och kontakterna/utbytet med kommunen. Liksom för Stuvsta IF poängterades att det varit en del problem vad gäller städning och städmaterial. Även Huddinge Basket har efterfrågat lås på en del ställen. Frågorna har lösts successivt men ett problem som kvarstår, enligt föreningen, är bristen på omklädningsrum.

Vid intervju med ordförande för dansföreningen Move framgår att även denna förening överlag är nöjd med avtalet och kontakterna/utbytet med kommunen. Liksom för Stuvsta IF och Huddinge Basket poängterades att det varit en del problem vad gäller städning och städmaterial. Dansföreningen Move har även haft synpunkter på att det varit problem med att ha koll på hela anläggningen på samma sätt som Stuvsta IF framfört.

### **Kommentarer**

Beskrivning av verksamhet m m avseende Stuvstahallen finns ovan. Vi gör bedömningen att en rutin bör fastställas vad gäller löpande avstämning och uppföljning mellan parterna hur samarbetet fungerar. Några möten mellan parterna har ännu inte hållits, huvudsakligen beroende på att anläggningen är så pass ny.

## **Huddinge Kulturhus**

Verksamheten ligger i Huddinge centrum. Företaget Folkes Skafferier AB har ett hyresavtal med Huga Bostäder AB. Efter den fission som gjorts av Huga hamnade de så kallade centrumanläggningarna hos bostadsbolaget.

I anläggningen finns bl a:

- restaurang
- konferensverksamhet (två större salar samt några mindre konferensrum)
- caféverksamhet

## Huddinge kommun

Kommunen har tecknat ett samverkans-/bokningsavtal med Folkes Skafferi AB, d v s kommunen hyr tider av Folkes för föreningsverksamhet. I första hand ska det röra sig om kulturverksamhet. Det är fasta tider som är bokade varje vecka. Intäkterna som uppstår vid uthyrningen dessa tider och som avser vuxenverksamhet tillhör kommunen.

En fast ersättning betalas till Folkes Skafferi AB. Denna uppgår för närvarande till 850 tkr per år.

Kommunen har även tecknat ett samverkansavtal med paraplyföreningen Huddinge Kulturhus. Denna förening har organiserat ett antal olika kulturföreningar och arbetar med offentliga kulturprogram för allmänheten. Paraplyföreningen bokar givetvis också tider och får betala för den verksamhet som avser vuxna. Föreningen erhåller för närvarande ett föreningsbidrag som uppgår till 100 tkr om året från kommunen. Även mindre kulturföreningar som sorterar under paraplyföreningen kan erhålla bidrag.

Det finns ansvariga/utsedda kontaktpersoner för både Folkes Skafferi AB och paraplyföreningen Huddinge Kulturhus. Uppföljningsmöten hålls med Folkes Skafferi AB två gånger om året och med paraplyföreningen en gång om året (detta enligt avtal). Det är kulturstrateg som håller i dessa möten från kommunens sida. I själva verket hålls dock fler möten beroende på vad som händer inom respektive förenings verksamhet, område etc. Vid mötena diskuteras allehanda frågor kring bl a arrangemang, satsningar, inriktningar, åtgärder för nå ökad beläggning m m. Det är särskilt prioriterat att nå unga vuxna genom olika aktiviteter. Kommunen tycker att samarbetena fungerar bra och gör bedömningen att föreningarna är kreativa. Under de senaste åren har en uppgång vad gäller kulturverksamhet skett och även en ökning vad gäller antalet föreningar som är engagerade.

Lokalen och de fasta inventarierna ägs av Huga Bostäder AB. Övriga inventarier ägs av Folkes Skafferi AB förutom en ljudanläggning i lokalerna som är kommunens.

Vid intervju med VD och bokningsansvarig för Folkes Skafferi AB framgår att företaget överlag är nöjt med avtalet och kontakterna/utbytet med kommunen. Företaget samarbetade med kommunen kring dessa frågor lite drygt fyra år innan nuvarande avtal tecknades. Vid de möten och avstämningar som föregick avtalstecknandet gjordes genomgång av olika frågeställningar och scenarier för att tillse att avtalet blev heltäckande. Den tidigare erfarenheten underlättade dessa genomgångar. Företaget har regelbundna möten och avstämningar med representanter från kommunen.

Vid intervju med kassör för föreningen Huddinge Kulturhus framgår att föreningen överlag är nöjd med avtalet och kontakterna/utbytet med kommunen. Avtalet är lite mer än ett år gammalt och inga direkta synpunkter har funnits. Uppföljnings-/avstämningsmöten har hållits med representanter från kommunen. Föreningen uppger att införande av vuxentaxa från 1 juli 2017 inneburit att det blivit tuffare villkor för kulturföreningarna.

### **Kommentarer**

Beskrivning av verksamhet m m avseende Huddinge kulturhus finns ovan. Vi gör bedömningen att rutinerna i huvudsak är tillräckliga och att den interna kontrollen

därmed är tillräcklig. Avstämnings- och uppföljningsmöten hålls löpande där aktuella frågeställningar och eventuella problem diskuteras.

## Skogås Racketcenter

Skogås Racketcenter är en relativt nybyggd anläggning. Tidigare fanns en äldre idrottshall på platsen som numera är riven. Kommunen har tecknat ett hyresavtal med Huddinge Samhällsfastigheter AB. Under sommaren 2015 genomfördes en upphandling avseende driften men inget anbud kom in. Kommunen tog då kontakt med Skogås Badmintonförening och ett drifts- och samverkansavtal tecknades. Detta avtal går ut den 31 december 2018 och ny upphandling kommer att göras inför att avtalet går ut.

Avtalet innebär att föreningen sköter anläggningens drift. Intäkterna som uppstår vid uthyrningen av tider som avser vuxenverksamhet tillhör kommunen. Kontaktperson på anläggningen skickar filer till ekonomiassistent på kommunstyrelseförvaltningen som tillser att fakturor skickas. För Skogås Racketcenter används för närvarande inte något verksamhetssystem vad gäller bokning av tider.

På anläggningen finns även en cafeteria och de intäkter som uppstår i samband med denna är föreningens.

I anläggningen finns bl a:

- en hall för paddeltennis
- tre hallar för badminton
- en hall för squash som numera används mest för bordtennis
- en danslokal
- ett massagerum
- ett konferensrum
- omklädningsrum

Utanför anläggningen finns en mindre fotbollsplan och en tennisbana. Även tennisbanan hyrs ut och genererar således också intäkter.

Anläggningen och s k fasta inventarier ägs av Huddinge Samhällsfastigheter AB. Lösa inventarier ägs av kommunen.

Kommunen har en ansvarig/utsedd kontaktperson på Racketcenter. Skogås Badmintonförening upplevs av kommunen som en engagerad förening och som helhet görs bedömningen att samarbetet fungerar bra. En avstämning sker varannan månad då verksamhetschef idrott/anläggning åker ut till enheten för möte med kontaktpersonen. Vid dessa möten kan allehanda saker diskuteras som t ex arbetet med att få till en bättre beläggning och därmed ökade intäkter, prissättning, strategier etc. I samband med granskningstillfället pågår ett arbete med differentierade



## Huddinge kommun

taxor/avgifter i syfte att öka uthyrningen/beläggningen vid främst lågutnyttjade tider (mitt på dagen, sena kvällar etc).

I samband med att anläggningen var klar förelåg det vissa mindre tekniska problem. Kommunen har löpande kontaktat Huddinge Samhällsfastigheter AB för åtgärd.

Vid intervju med ordförande för Skogås Badmintonförening framgår att föreningen överlag är nöjt med avtalet och kontakterna/utbytet med kommunen. Föreningen har dock vissa synpunkter på det marknadsföringsarbete som bedrivs för att öka beläggningen och därmed generera mer intäkter. Anläggningen är relativt ny och tidigare har det varit en del elproblem och problem med inläckage av vatten. De flesta av problemen har lösts successivt. Avstämnings- och uppföljningsmöten hålls löpande med representanter från kommunen.

### ***Kommentarer***

Beskrivning av verksamhet m m avseende Skogås Racketcenter finns ovan. Vi gör bedömningen att rutinerna i huvudsak är tillräckliga och att den interna kontrollen därmed är tillräcklig. Avstämnings- och uppföljningsmöten hålls löpande där aktuella frågeställningar och eventuella problem diskuteras.

## 10 Besvarande av revisionsfrågor

Nedan framgår de revisionsfrågor samt var aktuella i samband med granskningen och vilken bedömning som görs av dessa.

- Vilka avtal/överenskommelser finns med respektive enhet? Avtal finns med föreningarna för de olika enheterna. En beskrivning av de olika avtalen och dess innehåll finns i avsnitt 8 ovan.
- Vilken verksamhet finns inom respektive enhet och hur ser ansvaret ut gentemot kommunen? Beskrivning av de olika verksamheterna inom respektive enhet och hur ansvaret gentemot kommunen ser ut finns i avsnitt 8 och 9 ovan.
- Vilken uppföljning/kontroll sker från kommunens sida? Beskrivning av uppföljningen/kontrollen från kommunens sida finns i avsnitt 9 ovan. Uppföljningen/kontrollen kan, i samband med granskningstillfället, stärkas vad gäller Stuvstahallen.
- Vilken uppföljning/återrapportering sker till Kultur- och fritidsnämnden? Beskrivning av vilken uppföljning och återrapportering som görs till Kultur- och fritidsnämnden finns i avsnitt 9 ovan. Vi bedömer att en rutin kan införas där en löpande rapportering sker till Kultur- och fritidsnämnden kring hur samarbetet och utbytet med de olika föreningarna fungerar. Denna rapportering kan röra såväl verksamhet som ekonomi.

KPMG, dag som ovan

Anders Petersson

*Certifierad kommunal yrkesrevisor*