

Revisorerna

Till:

Kultur- och fritidsnämnden

För kännedom:

Kommunfullmäktige

Förstudie rörande kommunens hantering av föreningsbidrag

Syftet med förstudien har varit att kartlägga samt bedöma huruvida nämnden säkerställt att rutiner kring beslut om föreningsbidrag är ändamålsenliga, att en likvärdig bedömning ligger till grund för beviljande av bidrag, samt att möjligheter säkerställs för en ändamålsenlig insyn i de verksamheter som beviljas bidrag. Förstudien har utförts av EY på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer.

Förstudien visar att det finns tydliga riktlinjer för föreningsbidrag avseende handläggning, vilka av kommunens mål som föreningarna ska bidra till samt vilka krav som ställs på föreningarna för att få stöd. Det finns även tydliga rutiner för uppföljning.

Vi noterar att ansvarig handläggare tar fram förslag till beslut samt förslag på beloppsnivå vid beviljande av bidrag, utan kollegial bedömning. Innan nämndmöte föredras förslagen vid ordförandeberedningen. Beslut fattas sedan av nämnden vid sammanträdet i februari.

Kultur- och fritidsnämnden har identifierat föreningsbidragen som en risk i sin internkontrollplan 2019. Även 2018 års internkontrollplan omfattade kontroller rörande förenings- och anläggningsbidrag. Vi noterar att det saknas tvåhandsprincip i kontrollen, då den genomförs av samma person som handlägger ett stort antal ansökningar. Detta minskar insynen i processen och utgör även en sårbarhet vid eventuell personalomsättning.

Utifrån en avvikelser i 2018 års kontroll ska en översyn av riktlinjer och handläggningsprocess genomföras under hösten 2019. Vi bedömer att det för närvarande inte finns behov av en fördjupad granskningsinsats.

Rapporten bifogas för kännedom.

Oxelösund den 17 september 2019

För kommunrevisorerna



Eva Asthage

Ordförande



Mayvor Lundberg

Vice ordförande