

Kfn § 44

Dnr KFN 2015/0022

Revisionsrapport: Granskning av hantering av föreningsbidrag

Beslut

Kultur- och fritidsnämnden beslutar att

- lägga rapporten "Granskning av hantering av föreningsbidrag" till handlingarna, samt att
 - godkänna den handlingsplan förvaltningen tagit fram för att se över de av revisionen belysta förbättringsområdena.
-

Beskrivning av ärendet

På uppdrag av Varbergs kommuns revisorer har KPMG granskat riktlinjer och rutiner kring föreningsbidrag. Uppdraget ingår i revisionsplanen för 2014 och omfattar kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden.

KPMG konstaterar att hanteringen av föreningsbidragen inom kultur- och fritidsnämnden ligger på en tillfredsställande nivå, men lyfter fram en del förbättringsområden kopplat till uppföljning, blanketter och styrdokument.

Yttrande

Nämnden tar till sig och delar KPMG:s bild av de förbättringsområden som behöver ses över och kommer att följa huvuddelen av rekommendationerna:

- Stickprov kopplat till LOK-stödet kommer att systematiseras och rutinen dokumenteras i "Rutiner för tillsyn och kontroll".
- Dokumentet "Rutiner för tillsyn och kontroll" skall tas upp i förvaltningens ledningsgrupp för fastställelse och beslutsdatum.
- Blanketter (inkl. uppföljningsblanketter) tas fram till de bidragsformer som så kräver (projektbidrag och investeringsbidrag).
- Föreningsstöd/föreningsbidrag kommer att från 2015 integreras i kultur- och fritidsnämndens internkontrollplan.

Justerandes sign	Utdragsbestyrkande	Datum
------------------	--------------------	-------

- Frågan om en eventuell ”normblankett” för föreningar att fylla i för att intyga att man utgår ifrån kultur- och fritidsnämndens normer är något som nämnden i nuläget inte känner är aktuellt att införa. Framgångsfaktorn när det gäller att få föreningar att arbeta med värderingar och normer är utbildning och dialog. För att lyckas med detta har fritidsavdelningen anställt en föreningscoach och en friskvårdsutvecklare som tar sig an frågor kring rasism, fair play, jämställdhet och mobbning men också droger, alkohol, tobak och dopning.

Skrivelse från förvaltningen, daterad den 19 februari 2015, föreligger.

Arbetsutskottet har behandlat ärendet den 11 mars 2015, § 43.

Justerandes sign	Utdragsbestyrkande	Datum
------------------	--------------------	-------



Revisionsrapport: Granskning av hantering av föreningsbidrag

Förslag till beslut

Förvaltningen föreslår kultur- och fritidsnämnden

- att godkänna rapporten ”Granskning av hantering av föreningsbidrag”, framtagen av KPMG på uppdrag av Varbergs kommuns revisorer.
- att godkänna den handlingsplan förvaltningen tagit fram för att se över de av KPMG belysta förbättringsområdena

Sammanfattning

På uppdrag av Varbergs kommuns revisorer har KPMG granskat riktlinjer och rutiner kring föreningsbidrag. Uppdraget ingår i revisionsplanen för 2014 och omfattar kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden.

KPMG konstaterar att hanteringen av föreningsbidragen inom kultur- och fritidsnämnden ligger på en tillfredsställande nivå men lyfter fram en del förbättringsområden kopplat till uppföljning, blanketter och styrdokument.

Förvaltningen tar till sig och delar KPMG:s bild av de förbättringsområden som behöver ses över och kommer att under 2015 följa och införliva huvuddelen av rekommendationerna.

Beskrivning av ärendet

På uppdrag av Varbergs kommuns revisorer har KPMG granskat riktlinjer och rutiner kring föreningsbidrag. Uppdraget ingår i revisionsplanen för 2014 och omfattar kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden.

Syftet med granskningen är att kartlägga och bedöma kommunens regler och beviljande av föreningsbidrag samt om den interna kontrollen av bidragsgivningen är tillräcklig med hänsyn till om verksamheten uppfyller fullmäktigebeslut eller nämndbeslut och/eller interna riktlinjer och rutiner.

KPMG konstaterar att hanteringen av föreningsbidragen inom kultur- och fritidsnämnden ligger på en tillfredsställande nivå. De förbättringsområden man ändå pekar ut är:

- Antal stickprover/år (när det gäller LOK-stöd) bör fastställas i dokumentet för tillsyn och kontroll.
- Fastställsedatum och beslutsinstans bör framgå av dokumentet ”Rutiner för tillsyn och kontroll” av de bidrag som hanteras inom fritidsavdelningen.
- En formell uppföljningsblankett bör utarbetas gällande projektbidragen för att främja enhetlig uppföljning med hänsyn till kvalitet och omfattning.
- Att kontrollmoment med sikte på föreningsbidragen integreras i förvaltningens internkontrollplaner.
- Uppföljning av huruvida föreningarna följer kultur- och fritidsnämndens värderingar och normer kan förtydligas genom exempelvis en ”normblankett” där föreningarna intygar att man utgår ifrån nämndens normer och värden.

Förvaltningens överväganden

Förvaltningen tar till sig och delar KPMG:s bild av de förbättringsområden som behöver ses över och kommer att följa huvuddelen av rekommendationerna:

- Stickprov kopplat till LOK-stödet kommer att systematiseras och rutinen dokumenteras i ”Rutiner för tillsyn och kontroll”.
- Dokumentet ”Rutiner för tillsyn och kontroll” skall tas upp i förvaltningens ledningsgrupp för fastställelse och beslutsdatum.
- Blanketter (inkl. uppföljningsblanketter) tas fram till de bidragsformer som så kräver (projektbidrag och investeringsbidrag).
- Föreningsstöd/föreningsbidrag kommer att från 2015 integreras i kultur- och fritidsförvaltningens internkontrollplan.
- Frågan om en eventuell ”normblankett” för föreningar att fylla i för att intyga att man utgår ifrån kultur- och fritidsnämndens normer är något som förvaltningen i nuläget inte känner är aktuellt att införa.

Framgångsfaktorn när det gäller att få föreningar att arbeta med värderingar och normer är utbildning och dialog. För att lyckas med detta har fritidsavdelningen anställt en föreningscoach och en friskvårdsutvecklare som tar sig an frågor kring rasism, fair play, jämställdhet och mobbning men också droger, alkohol, tobak och dopning.

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNINGEN

Christina Josefsson
Förvaltningschef

Maria Lind
Fritidschef

Bilaga: KFN 2015/0022-1 ”Granskning av hantering av föreningsbidrag”