

Ks § 162

Dnr 2017-000135

Revisionsrapport - Granskning av rutiner för föreningsbidrag

Kommunstyrelsens beslut

1 Kommunstyrelsen godkänner nedanstående svar på revisionsrapporten.

Bakgrund

Kommunens revisorer har uppdragit till Deloitte att översiktligt granska vilka regler och bestämmelser som gäller för Fritidsenhetens utbetalningar av stöd till föreningar i kommunen. Revisionsfrågan har varit ” Hanteras bidragsgivning till föreningar med tillräcklig tillförlitlighet och säkerhet?”

Resultat

Av ca 50 stickprov på utbetalningar av bidrag till föreningar har alla utbetalningar gjorts till rätt förening och med rätt belopp. Utöver detta har revisionen gjort en revisionell bedömning av organisationen och rutiner på fritidsenheten. Utifrån den revisionen har de tagit fram rekommendationer för vissa förbättringsområden.

Rekommendationer

Ta fram ett nytt Föreningspolitiskt program
I dagsläget finns det ett Idrottspolitiskt program som är antaget 2003. En revidering är gjord 2006 men inget beslut är taget. Under 2017 har Idrottsalliansen påbörjat en revidering av programmet. Som revisionen kommit fram till finns ett behov av ett gemensamt föreningspolitiskt program, där idrotten är integrerad. I kommunens strategi för utveckling och tillväxt så är föreningslivet som tillväxtmotor ett område som lyfts fram och som ska arbetas med. Medborgardialoger kommer att genomföras.

Se över bidragen och dess syften samt bidragsbeloppen.
2011 genomförde Deloitte en bidragsöversyn för Krokoms kommuns föreningsbidrag. Det fattades dock inga nya beslut om bidrag och bidragsnivåer. En ny granskning av bidragen och dess syfte vore motiverat inom de närmsta åren.

Ks § 162 (forts)

Dnr 2017-000135

Revisionsrapport - Granskning av rutiner för föreningsbidrag

För att fatta beslut om nya bidrag och nivåer krävs en genomgång och sammanställning av verksamheter och anläggningar och deras faktiska driftskostnader i nuläget, samt framtida underhåll och utvecklingskostnader.

Ta fram en verksamhetsplan.

En verksamhetsplan för Fritidsenheten ska upprättas årligen.

Budgetera varje enskilt bidrag för sig.

Revisionens granskning gäller för 2016 års verksamhet. Fritidsenheten har redan inför 2017 förändrat budgeten så att varje bidrag budgeteras och redovisas var för sig.

Se över internkontrollrutiner.

Som revisionen kommit fram till saknas i vissa ansökningar vissa dokument som ska bifogas ansökan. En översyn bör göras vilka dokument som ska bifogas och med vilket syfte de tillför ansökan.

Uppdatera föreningsregistret

Varje år skickas en blankett för föreningsregistret ut till alla registrerade föreningar för att uppdatera sin kontaktinformation mm. En mer omfattande genomgång av föreningarna i registret bör göras kontinuerligt med några års intervall.

Investeringsbudgetens syfte och ansökningar

Investeringsbudgeten används till investeringar i föreningsägda och kommunala anläggningar, både nya och befintliga. Investeringar i gemensamma lösa inventarier i kommunens gymnastikhallar. Investeringar i fordon och maskiner för Fritidsenhetens idrottsplatsvaktmästare. Beslut och prioritering av investeringar görs av Fritidssamordnaren. En blankett för detta bidrag bör tas fram och även slutdatum för då ansökan kommer att behandlas.

Kommunstyrelsen

Ks § 162 (forts)

Dnr 2017-000135

**Revisionsrapport - Granskning av rutiner för
föreningsbidrag**

Kommunstyrelsens internkontrollplan

En kontroll av Fritidsenhetens utbetalningar av föreningsbidrag bör finnas med i Kommunstyrelsens internkontrollplan.

Förslag som läggs på mötet samt de som yttrar sig

Maria Söderberg, C, föreslår att kommunstyrelsen godkänner svar på revisionsrapporten.

Efter fråga på förslaget finner ordförande att kommunstyrelsen bifaller det.

Kopia till

Ordförande i kommunrevisionen

Sakkunnigt biträde

Kommunikationsenheten för utlägg på kommunens hemsida

Näringsliv