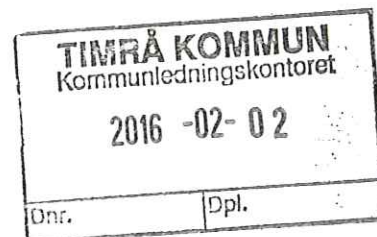




Kommunrevisionen



Revisionsrapport "Hantering av föreningsbidrag"

Revisionens rekommendationer:

- Bestämmelser (normer) bör hållas uppdaterade och omfatta alla typer av bidrag som nämnden lämnar, även exempelvis arrangemangsbidrag.
- Dokumentera rutiner för kontroller och uppföljning av föreningsbidrag.
- Nämnden bör överväga att införa en beloppsgräns för delegation av beviljande av bidrag.
- Skapa en förteckning över lämnade bidrag för att underlätta kontroller.
- Klargöra vilken återrapportering som ska göras till nämnden gällande föreningsbidrag.

Kultur- och teknikförvaltningens svar på kommunrevisionens rekommendationer:

Förvaltningen har upprättat förslag till:

- Revidering av normer för föreningsbidrag.
- Rutiner för handläggning, beslut, utbetalning och uppföljning.
- Förteckning över bidrag som lämnas.

Sedan tidigare finns två olika normer antagna; normer för bidrag till studieförbund samt normer för föreningsbidrag (som innefattar bidrag till barn- och ungdomsföreningar, fritidsanläggningar samt bidrag till nämndens förfogande).

Förvaltningen har upprättat ett förslag till revidering av normer för föreningsbidrag. Normerna innefattar alla typer av bidrag under kontot föreningsbidrag; bidrag till barn- och ungdomsföreningar (grundbidrag och aktivitetsbidrag), fritidsanläggningar, handikapporganisationer, studieförbund, kulturföreningar, kulturarrangemang, samlingslokaler, skötsel av lekplatser och badplatser mm samt bidrag till kultur- och teknknämndens förfogande. För några av dessa bidragstyper utgår bidrag enligt upprättade avtal men alla innefattas i benämningen föreningsbidrag.

Förvaltningen har upprättat förslag till rutiner för handläggning, beslut, utbetalning och uppföljning samt förslag till revidering av delegationsordningen. Förändringar har gjorts för att förbättra säkerheten. Handläggarna kontrollerar uppgivet bankkonto eller giro med föreningens namn vid registrering i programmet Booking och utbetalningarna sker via Booking eftersom programmet signalerar om bidrag redan beviljats. För att förhindra att samma person både handlägger och fattar



beslut upprättar handläggarna endast förslag till beslut och förvaltningschefen fattar beslut på delegation. Dessa bidragsbelopp styrs av fastställda beloppsgränser, procentuell fördelning eller enligt avtal.

Avseende bidrag till nämndens förfogande införs en beloppsgräns på 1 basbelopp för förvaltningschefens beslut på delegation förutom avsatta medel enligt avtal.

Resterade bidragsbeslut fattas av kultur- och tekniknämnden.

Delegationsbesluten återrapporteras till kultur- och tekniknämnden på nästkommande sammanträde.

Förvaltningen har upprättat en förteckning över bidrag som lämnas.

Uppföljning sker i form av stickprovskontroller av bidragshandläggningen.

För bidrag till kultur- och tekniknämndens förfogande kontrolleras att alla utbetalda bidrag använts till avsedda projekt, främst genom besök på plats.

Kontrollerna antecknas och rapporteras årligen till kultur- och tekniknämnden.

KULTUR- OCH TEKNIKFÖRVALTNINGEN

Ronnie Söderlund
Förvaltningschef