

Yttrande över revisionsrapport nr 5/2017 – Granskning av föreningsbidrag

Kommunstyrelsen lämnar följande yttrande med anledning av revisorernas rekommendationer som syftar till att stärka den interna kontrollmiljön avseende hantering av föreningsbidrag. Revisionsrapporten visar inte på några väsentliga brister inom de områden som har granskats. Sammantaget kan sägas att kommunstyrelsen och övriga nämnder har vidtagit eller kommer att vidta åtgärder inom samtliga områden där revisorerna noterar förbättringsbehov.

Rekommendation kopplad till granskning av föreningsbidrag

Revisorerna rekommenderar att kommunen säkerställer ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan och tillse att alla uppföljningsresultat dokumenteras.

Stadsledningskontoret avser att i sitt arbete med att se över internkontrollplanen för 2019 eventuellt komplettera med ytterligare kontrollområden för att säkerställa att rutiner för föreningsbidrag finns för respektive berörd nämnd samt är kända och efterlevs. Vidare avser stadsledningskontoret att följa upp rapporten med berörda verksamheter för att informera om vikten om god kontroll och dokumentation därav i de aktuella processerna samt i utbetalningsrutinen.

För kommunstyrelsen



Mats Gerdau
Ordförande

Kommunstyrelsen



Lena Dahlstedt
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

19 februari 2018

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kommunstyrelsen

§ 68

Dnr KFKS 2018/59

Revisionsrapport nr 5/2017 – Föreningsbidrag

Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer

Beslut

Kommunstyrelsen antar förslaget till yttrande till revisorerna angående revisionskrivelsen Revisionsrapport nr 5/2017 – Granskning av föreningsbidrag.

Ärende

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nacka kommun har Ernst & Young (EY) genomfört en granskning av kommunens interna kontroll. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har en ändamålsenlig intern kontroll kopplad till utbetalning av föreningsbidrag.

Granskningen visar att inga väsentliga brister finns. Revisorerna lämnar en rekommendation om att kommunen ska säkerställa ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan och att tillse att alla uppföljningsresultat dokumenteras.

EY bedömer att kommunen har en ändamålsenlig intern kontroll. Sammantaget kan sägas att kommunstyrelsen och övriga berörda nämnder har vidtagit eller kommer att vidta åtgärder inom det utvecklingsområde som föreslås i revisionskrivelsen.

Handlingar i ärendet

Kommunstyrelsens arbetsutskott den 6 februari 2018, § 7
Stadsledningskontoret tjänsteskrivelse den 23 januari 2018
Förslag till yttrande revisionskrivelse 5
Revisionskrivelse Granskning av föreningsbidrag
Revisionsrapport 5 Granskning av föreningsbidrag

Ärendets tidigare behandling




Beslut i kommunstyrelsens arbetsutskott den 6 februari 2018, § 7

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslog kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen antar förslaget till yttrande till revisorerna angående revisionskrivelsen Revisionsrapport nr 5/2017 – Granskning av föreningsbidrag.

Beslutsgång

Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med arbetsutskottets förslag.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

2017-12-13

Yttrande

AFN 2017/112

Revisorerna

Yttrande över revisionsrapport nr 5/2017 – Granskning av föreningsbidrag

På uppdrag av kommunens revisorer har en extern revisionsbyrå, Ernst & Young (EY), genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunens nämnder har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Revisionsrapportens övergripande bedömning är att kommunen på ett korrekt sätt beslutar, attesterar och rapporterar beviljade och utbetalda föreningsbidrag. Revisorerna har dock lämnat arbets- och företagsnämnden följande rekommendationer till det fortsatta arbetet med föreningsbidrag:


- Säkerställ ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan och tillse att alla uppföljningsresultat dokumenteras.

Arbets- och företagsnämnden anför därför följande. Arbets- och företagsnämnden har en rutin för uppföljning av genomförda projekt som beviljats föreningsbidrag. Uppföljningen av föreningar som beviljats bidrag sker både under pågående och vid avslutat projekt. Kontroll av att projekten genomförs i enlighet med bidragsansökan och villkoren enligt nämndens beslut om att bevilja bidrag sker via lägesrapporter, redovisningsrapporter och stickkontroller på kvitton och fakturor. Utbetalning av bidrag sker enligt beslutade riktlinjer för bidraget. Uppföljningen sammanställs och diarieförs. Löpande sker även verksamhetsbesök och samtal med beviljade föreningar, varvid dokumentation endast görs om avvikelser uppdagas.

Arbets- och företagsnämnden kommer dock, utifrån rekommendationen i revisionskrivelsen, införa tydligare rutiner för dokumentation av samtliga kontroller och kontakter kopplat till beviljade föreningsbidrag.



Jan-Eric Jansson
Ordförande
Arbets- och företagsnämnden



Frida Plym Forshell
Tf. Arbetsmarknadsdirektör
Nacka kommun

13 december 2017

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Arbets- och företagsnämnden

§ 108

AFN 2017/112

Yttrande över revisionsrapport nr 5/2017 Granskning av föreningsbidrag

Beslut

Arbets- och företagsnämnden antar föreslaget yttrande till revisorerna angående revisionsskrivelsen Revisionsrapport nr 5/2017 - Granskning av föreningsbidrag.

Ärendet




På uppdrag av kommunens revisorer har en extern revisionsbyrå, Ernst & Young (EY), genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunens nämnder har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Revisionsrapportens övergripande bedömning är att kommunen på ett korrekt sätt beslutar, attesterar och rapporterar beviljade och utbetalda föreningsbidrag. Revisorerna har dock lämnat en rekommendation om att nämnden ska införa rutiner för dokumentation av samtliga kontroller och kontakter kopplat till beviljade föreningsbidrag.

Handlingar i ärendet

Arbets- och företagsnämndens tjänsteskrivelse den 1 december 2017
Bilaga 1. Förslag till yttrande
Bilaga 2. Revisionskrivelse
Bilaga 3. Revisionsrapport

Beslutsgång

Arbets- och företagsnämnden beslutade i enlighet med förslag till beslut.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

2018-02-15

Yttrande

FRN 2017/189

Revisorerna


Yttrande över revisionsrapport nr 5/2017 – Granskning av föreningsbidrag

På uppdrag av kommunens revisorer har en extern revisionsbyrå, Ernst & Young (EY), genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunens nämnder har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Revisionsrapportens övergripande bedömning är att kommunen på ett korrekt sätt beslutar, attesterar och rapporterar beviljade och utbetalda föreningsbidrag. Revisorerna har dock lämnat fritidsnämnden följande rekommendationer till det fortsatta arbetet med föreningsbidrag:


- Säkerställ ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan och tillse att alla uppföljningsresultat dokumenteras.

Fritidsnämnden anför därför följande. Kultur- och fritidsenheten har en rutin för uppföljning av genomförda projekt som beviljats föreningsbidrag. Uppföljningen av föreningar som beviljats bidrag sker både under pågående och vid avslutat projekt. Kontroll av att projekten genomförs i enlighet med bidragsansökan och villkoren enligt nämndens beslut om att bevilja bidrag sker via lägesrapporter, redovisningsrapporter och stickkontroller på kvitton och fakturor. Utbetalning av bidrag sker enligt beslutade riktlinjer för bidraget. Uppföljningen sammanställs och diarieförs. Löpande sker även verksamhetsbesök och samtal med beviljade föreningar, varvid dokumentation endast görs om avvikelser uppdagas.

Fritidsnämnden kommer dock, utifrån rekommendationen i revisionskrivelsen, att införa tydligare rutiner för dokumentation av samtliga kontroller och kontakter kopplat till beviljade föreningsbidrag.



Richard Wendt
Ordförande
Fritidsnämnden



Anders Mebius
Kultur- och fritidsdirektör
Stadsledningskontoret

15 februari 2018

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Fritidsnämnden

§ 5

FRN 2017/189

Yttrande över revisionsrapport nr 5/2017 – Granskning av föreningsbidrag

Beslut

1. Fritidsnämnden antar föreslaget yttrande till revisorerna angående revisionskrivelsen Revisionsrapport nr 5/2017 - Granskning av föreningsbidrag enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 19 januari 2018.
2. Beslutet justeras omedelbart.

Ärendet

På uppdrag av kommunens revisorer har en extern revisionsbyrå, Ernst & Young (EY), genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunens nämnder har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Revisionsrapportens övergripande bedömning är att kommunen på ett korrekt sätt beslutar, attesterar och rapporterar beviljade och utbetalda föreningsbidrag. Revisorerna har dock lämnat en rekommendation om att nämnden ska införa rutiner för dokumentation av samtliga kontroller och kontakter kopplat till beviljade föreningsbidrag. Fritidsnämnden ska yttra sig senast den 28 februari 2018 över revisionskrivelsen och dess rekommendation.

Handlingar i ärendet

Kultur- och fritidsenhetens tjänsteskrivelse den 19 januari 2018

Bilaga 1: Förslag till yttrande



Bilaga 2: Revisionskrivelse

Bilaga 3: Revisionsrapport

Beslutsgång

Fritidsnämnden beslutade i enlighet med kultur- och fritidsenhetens förslag till beslut.

Fritidsnämnden förklarade paragrafen omedelbart justerad.

Ordförandes signatur 	Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	---	--------------------

Revisorerna

Yttrande över revisionsrapport nr 5/2017 – Granskning av föreningsbidrag

På uppdrag av kommunens revisorer har en extern revisionsbyrå, Ernst & Young (EY), genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunens nämnder har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Revisionsrapportens övergripande bedömning är att kommunen på ett korrekt sätt beslutar, attesterar och rapporterar beviljade och utbetalda föreningsbidrag. Revisorerna har dock lämnat kulturnämnden följande rekommendationer till det fortsatta arbetet med föreningsbidrag:

- Säkerställ ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan och tillse att alla uppföljningsresultat dokumenteras.

Kulturnämnden anför därför följande. Kultur- och fritidsenheten har en rutin för uppföljning av genomförda projekt som beviljats föreningsbidrag. Uppföljningen av föreningar som beviljats bidrag sker både under pågående och vid avslutat projekt. Kontroll av att projekten genomförs i enlighet med bidragsansökan och villkoren enligt nämndens beslut om att bevilja bidrag sker via lägesrapporter, redovisningsrapporter och stickkontroller på kvitton och fakturor. Utbetalning av bidrag sker enligt beslutade riktlinjer för bidraget. Uppföljningen sammanställs och diarieförs. Löpande sker även verksamhetsbesök och samtal med beviljade föreningar, varvid dokumentation endast görs om avvikelser uppdagas.

Kulturnämnden kommer dock, utifrån rekommendationen i revisionsskrivelsen, införa tydligare rutiner för dokumentation av samtliga kontroller och kontakter kopplat till beviljade föreningsbidrag.



Hans Peters
Ordförande
Kulturnämnden



Anders Mebius
Kultur- och fritidsdirektör
Stadsledningskontoret

13 februari 2018

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Kulturnämnden

§ 3

KUN 2017/155

Yttrande över revisionsrapport nr 5/2017 – Granskning av föreningsbidrag

Beslut

1. Kulturnämnden antar föreslaget yttrande till revisorerna angående revisionskrivelsen Revisionsrapport nr 5/2017 - Granskning av föreningsbidrag enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 19 januari 2018.
2. Beslutet justeras omedelbart.

Ärendet

På uppdrag av kommunens revisorer har en extern revisionsbyrå, Ernst & Young (EY), genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunens nämnder har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Revisionsrapportens övergripande bedömning är att kommunen på ett korrekt sätt beslutar, attesterar och rapporterar beviljade och utbetalda föreningsbidrag. Revisorerna har dock lämnat en rekommendation om att nämnden ska införa rutiner för dokumentation av samtliga kontroller och kontakter kopplat till beviljade föreningsbidrag. Kulturnämnden ska yttra sig senast den 28 februari 2018 över revisionskrivelsen och dess rekommendation.

Kulturnämnden kommer, utifrån rekommendationen i revisionskrivelsen, att införa tydligare rutiner för dokumentation av samtliga kontroller och kontakter kopplat till beviljade föreningsbidrag.

Handlingar i ärendet

Kultur- och fritidsenhetens tjänsteskrivelse den 19 januari 2018

Bilaga 1: Förslag till yttrande

Bilaga 2: Revisionskrivelse

Bilaga 3: Revisionsrapport



Yrkanden

Hans Peters (C) yrkade bifall till kultur- och fritidsenhetens förslag till beslut.

Beslutsgång

Kulturnämnden beslutade i enlighet med Hans Peters bifallsyrkande.

Kulturnämnden förklarade paragrafen omedelbart justerad.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

Kommunstyrelsen

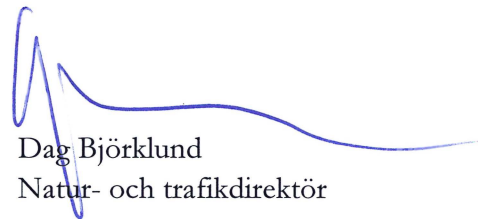
Granskning av föreningsbidrag, vägföreningsbidrag Revisionsrapport 5/2017

Natur och trafiknämnden anser sig ha en relevant process där inkomna handlingar finns dokumenterade och beslut fattas på ett korrekt sätt som säkerställer att bidraget används på sätt som avses. Administrationen är väl avvägd mot bidragens totala storlek och i förhållande till vägföreningarnas totala kostnader.

Natur- och trafiknämnden



Gunilla Grudevall-Steen
Ordförande



Dag Björklund
Natur- och trafikdirektör

19 december 2017

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Natur- och trafiknämnden

§ 208

Dnr NTN 2017/527
KFKS 2017/1095

Revisionsrapport angående vägföreningsbidrag

Beslut

Natur- och trafiknämnden noterar informationen till protokollet samt lämnar svar enligt yttrande daterat 2017-12-06

Bakgrund

Ernst och Young (EY) har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunen har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Baserat på vår stickprovsgranskning är EYs övergripande bedömning att kommunen på ett korrekt sätt beslutar, attesterar och rapporterar beviljade och utbetalda föreningsbidrag.

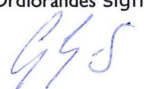

Natur- och trafiknämnden lämnar bidrag till ca 25 vägföreningar i kommunen. Ansökan om vägbidrag görs via kommunens e-tjänst. Natur och trafiknämnden anser sig ha en relevant process där inkomna handlingar finns dokumenterade och beslut fattas på ett korrekt sätt som säkerställer att bidraget används på sätt som avses. Administrationen är väl avvägd mot bidragens storlek också i förhållande till vägföreningarnas totala kostnader.

Bakgrund

Natur- och trafiknämnden lämnar bidrag till vägföreningar i kommunen. Listan på föreningar som erhåller bidrag innehåller 25 föreningar. Ansökan om vägbidrag görs via kommunens e-tjänst.

Kommunen har antagit särskilda bestämmelser för utbetalning av bidrag till enskild väghållning. Särskilt PM antogs i november 2015. Enligt bestämmelserna betalas bidrag ut per meter väg och år till väg som ligger i Nacka kommun. Bidragsbeloppets storlek behandlas årligen i natur- och trafiknämndens budget. Bidrag betalas ut till vägförening/samfällighetsförening eller till förening som av vägenheten kan anses liknande, vilka sköter drift och underhåll av väg med enskilt huvudmannaskap. Vägen ska vara öppen för motortrafik. Ansökan ska innehålla information om vägens namn, längd, bredd och typ av beläggning. För att förening ska kunna söka om bidrag måste minst en av föreningens vägar vara minst 100 meter lång. Om en vägförening under ett år fått bidrag för sina vägar och om det under det följande året inte sker någon förändring i väglängd behöver vägföreningen inte göra en fullständig ansökan men ska ha uppfyllt följande punkter;

- Vägen ska vara öppen för allmän trafik och får inte stängas med bom eller skyltas som privat väg
- Föreningen ska löpande skicka årsredovisningar till kommunen som tydligt redovisar

Ordförandes signatur 	Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	---	--------------------

19 december 2017

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Natur- och trafiknämnden

föreningens kostnader för drift och underhåll av vägarna

- Beviljat bidrag får inte överskrida kostnaden av drift och underhåll av vägarna. Om eventuellt överskott uppstår ska detta anges i samband med utbetalning av kommande bidrag
- Föreningen uppdaterar löpande kommunen med information om kontaktpersoner

Kontroll av om föreningarna inkommer med korrekt information görs genom avstämning mot den årsredovisning som föreningen skickar in varje år. Bidragets storlek får aldrig vara större än föreningens kostnader för drift och underhåll. Om så skett korrigeras bidragets storlek retroaktivt. Kommunens bidrag utgörs i regel endast av en mindre del av en vägförenings totala kostnader. Då ansökan görs klickar sökanden i en ruta i ansökan och verifierar därmed att uppgifterna som lämnas är korrekta. Vidare kontrollmäts vägsträckorna stickprovsvis i enlighet med det handläggningsstöd som handläggaren har tillgång till via kommunens intranät.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse 2017-12-06

Bilagor



Granskningsrapport 5 vägföreningsbidrag förslag yttrande, 2017-12-06

Revisionskrivelse Föreningsbidrag 2017-11-22

Revisionsrapport nr5 2018 Granskning föreningsbidrag

Beslutsgång

Natur- och trafiknämnden beslutade i enlighet med enhetens förslag till beslut.

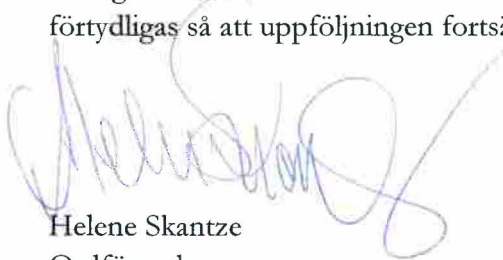
Ordförandes signatur 	Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	---	--------------------

Revisionen

Yttrande över revisionsrapport 5 2017 - Granskning av föreningsbidrag

I granskningen har ni kommit fram till att kommunen i huvudsak har en korrekt hantering av föreningsbidrag. Det finns en uppföljningspotential när det gäller uppföljning av föreningarna och ni rekommenderar därför att nämnderna ska säkerställa att ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan.

Avseende de föreningsbidrag som socialnämnden beslutar om så finns en rutin för uppföljning för att säkerställa att bidraget används i enlighet med föreningens bidragsansökan. Inom ramen för nämndens kvalitetsutvecklingsarbete kommer rutinen att förtydligas så att uppföljningen fortsättningsvis görs på ett mer systematiskt sätt.



Helene Skantze
Ordförande
Socialnämnden



Anne-Lie Söderlund
Social- och äldredirektör

§ 130 B

SOCN 2017/239

Yttrande över revisorernas granskning av föreningsbidrag

Beslut

Socialnämnden antar föreslaget yttrande över revisorernas granskning av föreningsbidrag – revisionsrapport 5/2017.

Ärendet

Revisionsföretaget Ernst & Young har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunen har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Den övergripande bedömningen är att kommunen har en korrekt hantering av föreningsbidrag. Det finns en uppföljningspotential när det gäller uppföljning av föreningarna och revisorerna rekommenderar därför att nämnderna ska säkerställa att ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan.




Socialnämnden följer upp de föreningar som fått föreningsbidrag (verksamhetsbidrag) men kommer att säkerställa det görs med större systematik.

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteskrivelse från stadsledningskontoret, 2017-11-28
2. Yttrande, 2017-12-12
3. Revisionskrivelse
4. Revisionsrapport nr 5/2017

Beslutsgång

Socialnämnden beslutade i enlighet med stadsledningskontorets förslag till beslut.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

Yttrande över revisionsrapport 5/2017

Yttrande

Utbildningsnämnden har av kommunfullmäktige uppmanats att yttra sig över den rapport Ernst & Young på uppdrag av kommunens revisorer har genomfört under oktober 2017 gällande föreningsbidrag.

Utbildningsnämnden har tagit del av revisionsrapporten och anser att bedömningen av rutinerna för utbetalningar inom nämndens verksamhetsområde är korrekt beskrivna och inte leder till vidare åtgärder.



Tobias Nässén
Ordförande utbildningsnämnden



Susanne Nord
Utbildningsdirektör

6 december 2017

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Utbildningsnämnden

§ 103

UBN 2017/195

Förslag till yttrande över revisionsrapport 5/2017

Beslut

Utbildningsnämnden beslutar att anta förslaget till yttrande över revisionsrapport 5/2017 avseende granskning av föreningsbidrag.

Ärendet

Utbildningsnämnden har av kommunfullmäktige uppmanats att yttra sig över den rapport Ernst & Young på uppdrag av kommunens revisorer har genomfört under oktober 2017 gällande föreningsbidrag.

Utbildningsnämnden har tagit del av revisionsrapporten och anser att bedömningen av rutinerna för utbetalningar inom nämndens verksamhetsområde är korrekt beskrivna och inte leder till vidare åtgärder.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad 2017-11-29

Bilaga 1: Yttrande över revisionsrapport 5/2017



Bilaga 2: Revisionsrapport 5/2017 "Granskning av föreningsbidrag Nacka kommun"

Yrkanden

Tobias Nässén (M) yrkade bifall till enhetens förslag.

Beslutsgång

Utbildningsnämnden beslutade i enlighet med Tobias Nässén yrkande.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
		

Revisionen


Yttrande över revisionsrapport 5 2017 - Granskning av föreningsbidrag

I granskningen har ni kommit fram till att kommunen i huvudsak har en korrekt hantering av föreningsbidrag. Det finns en uppföljningspotential när det gäller uppföljning av föreningarna och ni rekommenderar därför att nämnderna ska säkerställa att ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan.

Avseende de föreningsbidrag som äldrenämnden beslutar om så finns en rutin för uppföljning för att säkerställa att bidraget används i enlighet med föreningens bidragsansökan. Inom ramen för nämndens kvalitetsutvecklingsarbete kommer rutinen att förtydligas så att uppföljningen fortsättningsvis görs på ett mer systematiskt sätt.



Monica Brohede Tellström
Ordförande äldrenämnden



Anne-Lie Söderlund
Social- och äldredirektör

13 december 2017

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Äldrenämnden

§ 104

ÄLN 2017/180

Yttrande över revisorernas granskning av föreningsbidrag – revisionsrapport 5

Beslut

Äldrenämnden antar förslaget till yttrande över revisorernas granskning av föreningsbidrag – revisionsrapport 5 2017.

Ärendet

Revisionsföretaget Ernst & Young har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning med syftet att bedöma om kommunen har en tillräcklig intern kontroll kopplat till utbetalningar av föreningsbidrag. Den övergripande bedömningen är att kommunen har en korrekt hantering av föreningsbidrag. Det finns en uppföljningspotential när det gäller uppföljning av föreningarna och revisorerna rekommenderar därför att nämnderna ska säkerställa att ändamålsenlig uppföljning av att de föreningar som erhåller bidrag använt bidragen på ett korrekt sätt i enlighet med ansökan. Äldrenämnden följer upp de föreningar som fått föreningsbidrag (verksamhetsbidrag) men kommer att säkerställa det görs med större systematik.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad 2017-11-28

Bilaga 1: Yttrande över revisionsrapport 5 2017 – Granskning av föreningsbidrag

Bilaga 2: Revisionskrivelse daterad 2017-11-22


Bilaga 3: Revisionsrapport 5/2017, Granskning av föreningsbidrag

Yrkanden

Monica Brohede Tellström (L) yrkade, med instämmande av Gun Lingbert (M), bifall till enhetens förslag.

Beslutsgång

Äldrenämnden beslutade i enligheten med Monica Brohede Tellströms yrkande.

Ordförandes signatur 	Justerandes signatur 	Utdragsbestyrkande
---	---	--------------------