

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 revisionsskrivelsen, att införa tydligare rutiner för dokumentation av samtliga kontroller och kontakter kopplat till beviljade föreningsbidrag.

Richard Wendt  
Ordförande  
Fritidsnämnden

Anders Mebius  
Kultur- och fritidsdirektör  
Nacka kommun