



Handläggare: Bo Andersson
Telefon: 08-508 28 374

Till
idrottsnämnden

Nr 9

Idrottsnämndens stöd till barn- och ungdomsverksamhet

Yttrande över rapport från stadsrevisionen

Förslag till beslut

Idrottsförvaltningen föreslår att idrottsnämnden beslutar följande.

Som yttrande över stadsrevisionens rapport överlämnas förvaltningens tjänsteutlåtande.

Olof Öhman
Förvaltningschef

Inga-Lill Hultin
Chef för administrativa avdelningen

Bakgrund

Idrottsnämnden har från stadsrevisionen mottagit revisionsrapporten ”Idrottsnämndens stöd till barn- och ungdomsverksamhet”. Yttrande från idrottsnämnden ska lämnas senast 2011-02-28.

Ärendets beredning

Ärendet har handlagts inom administrativa avdelningen i samråd med förenings- och beställaravdelningen.

Ärendet

Revisionskontoret har genomfört en granskning med syfte att bedöma om idrottsnämndens regler för stöd till föreningar tillämpas samt om uppföljning sker av att utbetalade bidrag används till avsett ändamål.

Barn och ungdomars idrottande och motionerande är prioriterat i idrottsnämndens arbete. Nämnden stöder föreningar som bedriver barn- och ungdomsverksamhet. Detta sker bland annat genom att olika typer av bidrag kan sökas av föreningar. Revisionskontoret har granskat nämndens hantering av medlemsaktivitetsbidrag och lokalkostnadsbidrag.

Sammanfattningsvis lämnar revisionskontoret följande synpunkter:

Revisionskontorets granskning visar att det finns brister i tillämpningen av reglerna för medlemsaktivitetsbidrag. Granskningen visar också att nämndens rutiner för kontroll och uppföljning kan utvecklas.

Idrottsnämndens regler för medlemsaktivitetsbidrag behöver förtydligas främst vad avser reglerna gällande reducering av bidrag när ansökan inkommer för sent. En samordning av rutiner måste ske så att handläggarna hanterar ansökningarna på samma sätt. Detta för att säkerställa att föreningarna behandlas lika vid bedömning av ansökan om bidrag.

Reglerna för medlemsaktivitetsbidrag anger att av föreningens årsredovisning ska framgå kostnader och intäkter för föreningens barn- och ungdomsverksamhet. Ingen av de granskade ansökningarna har redovisat detta. Förvaltningen kräver inte dessa uppgifter vid handläggningen av ansökan.

Förvaltningen genomför ett antal verksamhetsbesök per år i syfte att kontrollera att barn- och ungdomsverksamhet bedrivs. Resultatet av kontrollerna rapporteras inte till nämnden. Revisionskontoret anser att idrottsnämnden bör införa verksamhetskontroller som genomförs enligt en fastställd tidplan och där checklistor används för att dokumentera genomförda kontroller. Detta för att ge förutsättningar för en likartad bedömning av de verksamheter som erhållit bidrag. Resultatet av kontrollerna bör sammanställas och redovisas för idrottsnämnden.

Förvaltningens synpunkter

Idrottsförvaltningen har i detta yttrande valt att kommentera följande påpekanden i revisionsrapporten.

Handläggning av bidragsansökningar – reducering av bidrag

För ansökningar om medlemsaktivitetsbidrag som inkommer efter den 15 februari anger bidragsreglerna att vid för sent inkommen ansökan reduceras bidragsbeloppet med 25 % fram till den 31 mars då bidraget reduceras med 50 %. Om komplett bidragsansökan inte inkommit till förvaltningen senast den 30 april erhåller före-

ningen inget medlemsaktivitetsbidrag. Revisionskontoret kan konstatera att av 29 granskade ansökningar om medlemsaktivitetsbidrag har fyra inkommit efter den 15 februari. För endast en av dessa har bidraget reducerats. Vidare har noterats att ansökningar om medlemsaktivitetsbidrag som inkommit före 30 april men som inte var kompletta har fått bidrag beviljat och utbetalt. Granskningen visar att handläggarna tillämpar regeln om reducering av bidrag på olika sätt.

Reglerna behöver förtydligas i denna del och nämnden måste skapa rutiner som garanterar lika bedömning av ansökningar.

Förvaltningens synpunkter

Att ansökningar inkommit för sent men ändå beviljats bidrag utan reducering kan bero på att förening i förväg beviljats anstånd.

Förvaltningen anser inte att bidragshandläggarna tillämpar regeln om reducering på olika sätt. Vid hantering av de bidrag som det hänvisas till är handläggarna överens om varje beslut om reducering eller fullt bidrag. Men handläggarna har haft olika arbetsmetoder vid hantering av ansökningar, vilket också påpekas i revisionsrapporten.

Dessa regler ska ses över som en del i den översyn av bidragsregler som ska genomföras under våren 2011.

Handläggning av bidragsansökningar – årsredovisningar

Reglerna för medlemsaktivitetsbidrag anger att det av föreningens årsredovisning ska framgå kostnader och intäkter för föreningens barn- och ungdomsverksamhet. Inte i någon av de årsredovisningar som finns bilagda de granskade ansökningarna framgår kostnader och intäkter för föreningens barn- och ungdomsverksamhet. Förvaltningen har inte heller krävt av föreningarna att komplettera ansökan med dessa uppgifter.

Förvaltningens synpunkter

Denna regel kan ifrågasättas och ska ingå i den översyn av bidragsregler som ska genomföras under våren 2011. I redovisning av kostnader för barn- och ungdomsverksamhet framgår inte om medel överförs från barn- och ungdomsverksamheten till vuxenverksamheten.

Handläggning av bidragsansökningar – rättningar

I flera av de granskade ansökningarna har rättningar gjorts i ansökan t.ex. har antalet aktiviteter ändrats. Inte i någon av de rättade ansökningarna finns dokumenterat varför rättning har gjorts och vem som har gjort rättningen.

Revisionskontoret anser vidare att om rättning görs i ansökan ska det av anteckning framgå vem som har gjort rättningen och varför.

Förvaltningens synpunkter

Det förekommer att handläggare gör rättningar när de upptäcker fel, exempelvis vid summeringsfel. Rutin ska införas att det vid rättning ska antecknas vem som gjort rättningen och varför.

Handläggning av bidragsansökningar – ankomststämpling

Revisionskontoret har noterat att 11 av de totalt 45 granskade ansökningarna inte har ankomststämplat. Det framgår således inte av ansökan när den inkommit till förvaltningen.

Förvaltningens synpunkter

Här har rutinerna brustit och i fortsättningen ska ankomststämpling ske.

Handläggning av bidragsansökningar – undertecknande av ansökan

Enligt revisionskontorets mening är det inte lämpligt att föreningens revisor undertecknar ansökan om medlemsaktivitetsbidrag.

Förvaltningens synpunkter

Regeländring ska ske så att revisor inte längre kan underteckna ansökan om medlemsaktivitetsbidrag.

Uppföljning och verksamhetskontroll

Det genomförs inga större riktade och strukturerade verksamhetskontroller. Nämnden bör genomföra strukturerade verksamhetskontroller. Med utgångspunkt från handläggarnas samlade kunskap om föreningarna och deras verksamhet bör en plan upprättas där det framgår vilka föreningar som ska besökas under året. Det bör fastställas vilka kontroller som ska genomföras vid samtliga föreningsbesök. Detta för att garantera att alla föreningar kontrolleras och bedöms lika. Därtill ska gjorda iakttagelser dokumenteras.

Resultatet av kontrollerna bör sammanställas och redovisas för idrottsnämnden.



Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen ska utforma ett system för verksamhetskontroller enligt ovan. Resultatet av kontrollerna ska redovisas för idrottsnämnden i verksamhetsberättelsen.

I idrottsnämndens internkontrollplan för 2011 ingår en punkt om kontroll av tillämpning av bidragsregler och om kontroller införts och tillämpas. Denna kontroll kan även bli en uppföljning av övriga åtgärder som följer av denna revisionsrapport.

Bilaga: revisionsrapporten "Idrottsnämndens stöd till barn- och ungdomsverksamhet".