



VÄRMDÖ KOMMUN

Rapport - Internkontroll

Kultur- och fritidsnämnden

2013

Utskriftsdatum: 20 februari 2014

1 Kultur- och fritidsnämnden

1.1 Inledning

Syftet med intern kontroll i Värmdö kommun är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert. Nämnderna och styrelserna har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll inom respektive verksamhetsområde.

Denna rapport redovisar resultatet av den granskning som utförts under året med utgångspunkt från nämndens internkontrollplan för 2013.

1.2 Övergripande bedömning av den interna kontrollen

Uppföljningen av internkontrollplanen visar att nuvarande rutiner för uppföljning av aktuella avtal och överenskommelser inom kulturområdet fungerar väl. För fritidsområdet kommer formerna för uppföljning av brukarsamverkansavtal avseende drift och skötsel av idrottsanläggningar att vidareutvecklas under 2014.

Nuvarande riktlinjer och rutiner för utbetalning av föreningsstöd fungerar tillfredsställande. För idrotts- och ungdomsföreningar kommer en utveckling av rutinerna att ske i samband med införandet av ett digitalt bidragshanteringssystem.

1.3 Sammanfattande resultat

Nedan redovisas resultat av granskning som utförts 2013 tillsammans med eventuella förslag till åtgärder. Risk och kontrollmoment är hämtade ur internkontrollplanen medan övriga kolumner är en följd av det arbete som utförts under året. Åtgärder föreslås i de fall brister har upptäckts eller förbättringspotential har identifierats.

1.3.1 Avtalsuppföljning

Risk	Kontrollmoment	Senaste kommentaren	Åtgärder	Senaste kommentaren
 Risk för bristande kvalitet då utförare inte levererar enligt avtal.	Rutiner för uppföljning av aktuella avtal/överenskommelser efterlevs för att garantera kvaliteten.	Regelbundna möten med både externa och interna utförare har genomförts under året. Rutiner och metoder för effektivare kvalitets- och avtalsuppföljning kommer att utvecklas vidare under 2014.	Metoder för en effektiv kvalitets- och avtalsuppföljning kommer att utvecklas.	Tydliga rutiner för avtalsuppföljning, kända även för utförarna, ger en effektivare uppföljning. Formerna för uppföljning av brukarsamverkansavtal för idrottsanläggningar kommer att utvecklas vidare under år 2014.

1.3.2 Föreningsbidrag

Risk	Kontrollmoment	Senaste kommentaren	Åtgärder	Senaste kommentaren
■ Risk för att föreningsbidrag betalas ut på felaktiga grunder.	Riktlinjer och rutiner finns och efterlevs för bidragsgivning.	Riktlinjer för föreningsstöd finns i skriften "Riktlinjer för föreningsstöd i Värmdö kommun". Rutiner för efterlevnad finns. Uppdraget att bland annat se över föreningsstöd kommer att slutföras under år 2014.	Processer för bidragshantering har tagits fram för kulturområdet under 2013 och processerna inom fritidsområdet kommer att utvecklas ytterligare under 2014.	Processer för att säkerställa korrekt bidragshantering har tagits fram för kulturbidrag och Idébanken under våren 2013.

1.4 Vidare rapportering

Nämnden eller styrelsen ska i samband med årsbokslutet rapportera resultatet från granskningen till kommunstyrelsen. Rapportering sker också samtidigt till kommunens revisorer.