

Handläggare
Fredrik Nornvall
Kultur- och fritidsavdelningen

Diarienummer
2017KOFN/0035

Kultur- och fritidsnämnden

Internkontrollrapport 2016 för kultur- och fritidsnämnden

Förslag till beslut

Internkontrollrapport för kultur- och fritidsnämnden 2016 godkänns.

Beslutsnivå

Kultur- och fritidsnämnden

Bakgrund

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. Samtliga resultat sammanfattas i en internkontrollrapport i samband med årsbokslut.

Ärendebeskrivning

Kultur- och fritidsnämnden har haft tre kontrollområden i internkontrollplanen för 2016:

- Användning av sporthallar/idrottsanläggningar
- Utbetalning av föreningsbidrag
- Taxor och avgifter vid bokning i kommunens lokaler

Rapporten redovisar resultatet av den granskning som utförts under året med utgångspunkt i kultur- och fritidsnämndens internkontrollplan för 2016. Inga allvarliga fel eller brister har kunnat påvisas inom de tre kontrollområdena.

Ekonomiska konsekvenser

En god intern kontroll bidrar till att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt och säkert.

Konsekvenser för miljön

Ärendet har inga konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert.

Diarienummer
2017KOFN/0035

Konsekvenser för barn

En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert, vilket förutsätt påverka barn positivt.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Bilaggs ej
1	Internkontrollrapport 2016 för kultur- och fritidsnämnden	Biläggs

Sändlista för beslutsexpediering

Akten



Rapport – Internkontroll

Kultur- och fritidsnämnden

2016

Utskriftsdatum: 30 januari 2017

Innehållsförteckning

1 Kultur- och fritidsnämnden	3
1.1 Inledning	3
1.2 Övergripande bedömning av den interna kontrollen	3
1.3 Sammanfattande resultat	3
1.3.1 <i>Avtalsuppföljning</i>	3
1.3.2 <i>Utbetalning av föreningsbidrag</i>	4
1.3.3 <i>Taxor och avgifter vid bokning i kommunens lokaler</i>	4
1.4 Vidare rapportering	4

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 kultur- och fritidsnämndens internkontrollplan för 2016.

1.2 Övergripande bedömning av den interna kontrollen

Kultur- och fritidsnämnden har haft tre kontrollområden i internkontrollplanen för 2016:

- Användning av sporthallar/idrottsanläggningar
- Utbetalning av föreningsbidrag
- Taxor och avgifter vid bokning i kommunens lokaler

Kvalitet och säkerhet inom områdena bedöms tillgodosedda.

1.3 Sammanfattande resultat

Nedan redovisas resultat av granskning som utförts 2016 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.

1.3.1 Avtalsuppföljning

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat
— Risk för att kommunens sporthallar/idrottsanläggningar används felaktigt: fel ändamål, alt. outnyttjat alt. används trots ej bokad	Stickprovskontroller på plats tre gånger per kalenderår	Stickprovskontroller på plats vid olika anläggningar genomfördes 2016-02-15, 2016-04-25, 2016-05-30, 2016-09-15, 2016-10-25. Kontrollerna har omfattat lokaler vid Djurö sporthall, Ingarö Sporthall, Ösby sporthall, Grantomtahallen, Hemmestahallen, Värmdöhallen, Gustavsbergs sporthall, Sjösala, Ingarö IP, Värmdövallen. Totalt 30 bokningar har kontrollerats. 28 av dessa innebar att lokalen/anläggningen användes på rätt sätt. Vid två tillfällen befanns lokalen/anläggningen vara oanvänd trots att den bokats av en förening.

1.3.2 Utbetalning av föreningsbidrag

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat
<p>— Risk för att bidrag till kultur- barn- och ungdomsorganisationer och idrottsföreningar betalats ut felaktigt och/eller på felaktiga grunder.</p>	<p>Stickprovsundersökningar av utbetalningar till två föreningar per kalenderår.</p>	<p>Tre föreningar kontrollerades under året: Ingarö IF, Värmdö IF och Gustavsbergs IF Handbollsklubb med avseende på grundbidrag och aktivitetsbidrag. kontroll om närvarokort saknas (Jämföra sammanställning i ansökan med faktiska närvarokort), att jämföra medlemsregister med närvarorapporter (om dubbelregistrering av medlem existerar) och bokningar i lokaler (att närvarokorten ska överensstämma med bokning), att verksamheten bedrivs i enlighet Värmdö Kommuns regler och policys, dvs. att föreningen är bidragsberättigad, att kontrollera om föreningen uppfyller krav och värdegrund enligt RFs fastlagda regler för barnverksamhet, samt kontrollera om det finns statistiska avvikelser (orimliga öknings av sammankomster, deltagartillfällen, närvarokort) från ett år till ett annat).</p> <p>Kontrollerna uppvisar inga betydande brister eller felaktigheter som behöver påpekas eller åtgärdas. Mindre betydande felaktigheter och kompletteringar har genomgått och åtgärdats innan utbetalning av respektive bidrag.</p>

1.3.3 Taxor och avgifter vid bokning i kommunens lokaler

Risk	Kontrollmoment	Senaste resultat
<p>— Risk för att felaktig taxa används vid bokning i kommunens lokaler</p>	<p>Stickprovsundersökningar bokningar under tre dagar per kalenderår</p>	<p>Totalt 19 bokningar och betalningar kontrollerades under tre dagar. Bokningarna rörde samtliga bokningskategorier.</p> <p>Samtliga fanns vara i överensstämmelse med de taxor och avgifter som fastställts av kommunfullmäktige, dvs. inga avvikelser kunder påvisas.</p>

1.4 Vidare rapportering

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