



Datum
2019-02-07

Diarienummer
KFN-2019/25.693

Handläggare
Sara Andersson
Sara.Andersson2@huddinge.se

Mottagare

Granskning av kommunens stöd till idrotts- och fritidsverksamhet, svar på revisionsrapport

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden godkänner förvaltningens svar enligt tjänsteutlåtande daterat den 7 februari 2019 och skickar det till kommunstyrelsen som sitt eget.

Sammanfattning

Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer har överlämnat rapporten *Granskning av kommunens stöd till idrotts- och fritidsverksamhet* till kultur- och fritidsnämnden för yttrande senast 2019-04-15. Med anledning av rapporten har revisorerna givit förvaltningen åtta rekommendationer. Förvaltningen har i sitt förslag till beslut kommenterat dessa rekommendationer.

Beskrivning av ärendet

De förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun har uppdragit till KPMG AB att genomföra en granskning av kommunens stöd till fritids- och idrottsverksamheter. Syftet med granskningen har varit att bedöma om stödet ges på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, utifrån de mål och uppdrag som fastställts av fullmäktige. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2018.

Med anledning av genomförd granskning rekommenderar revisorerna kultur- och fritidsnämnden att:

- Genomföra kontinuerliga uppföljningar av utbetalade bidrag med avseende på syftet med bidraget
- Upprätta tydliga rutiner för stickprovskontroller av föreningar i syfte att säkerställa att dessa sker kontinuerligt och systematiskt
- Följa upp de målsättningar och åtaganden som formaliserats i det idrottspolitiska programmet som är beslutat av kommunfullmäktige
- Ta ställning till förvaltningens tolkning beträffande fördelningen av bidragsbudgeten
- Genomföra en översyn av bidragsprocesserna

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kultur- och fritidsnämnden
141 85 Huddinge

Besök
Sjödalsstorget 7

Tfn 08-535 300 00
Tfn vxl 08-535 300 00

www.huddinge.se

Datum
2019-02-07Diarienummer
KFN-2019/25.693

- Utveckla kriterierna som används vid bidragsbedömning genom att ta fram en tydlig vägledning för hur dessa ska prioriteras. Kriterierna för bidragsbedömning bör även fastställas av nämnden
- Genomföra en uppföljning av införandet av vuxentaxan
- Genomföra en uppföljning av om de principer (t.ex. jämställdhet) som finns också efterlevs avseende fördelning av tider

Förvaltningens synpunkter

Revisorernas första och andra rekommendation handlar om att förvaltningen ska genomföra kontinuerliga uppföljningar av utbetalade bidrag med avseende på syftet med bidraget och upprätta tydliga rutiner för stickprovskontroller. Förvaltningen genomför idag kontroller i enlighet med beslutad internkontrollplan i verksamhetsplanen, vilket förvaltningen bedömer vara nämndens ambition. Förvaltningen ställer sig frågande till vad revisorerna avser med *fördjupande* stickprovskontroller som omnämns i rapporten. Det är ett begrepp som inte finns definierat. I det utkast till rapporten som revisorerna sänt förvaltningen har man använt begreppet *systematiska* stickprovskontroller istället. Det tycks med andra ord råda en begreppsförvirring. Däremot håller förvaltningen med om att det bör tydliggöras i riktlinjer hur förvaltningen särskiljer olika typer av kontroller och att det bör ske en utökad kontrollverksamhet, för att alla bidragstyper ska täckas in.

Revisorernas tredje rekommendation handlar om att nämnden bör följa upp de målsättningar och åtaganden som formaliserats i det idrottspolitiska programmet. Programperioden för det idrottspolitiska programmet är 2013-2020. Ett program är ett långsiktigt strategiskt dokument. I rapporten står att läsa KPMG:s bedömning är att nämnden bedriver ett arbete i linje med det idrottspolitiska programmet och att intentionerna införlivats i folkhälsoplanen och i verksamhetsplanen som följs upp regelbundet.

Det kan diskuteras hur ett program ska följas upp. Å ena sidan följs idag programmet, som poängterats ovan, upp inom ramen för kommunens ordinarie planerings- och uppföljningsprocess. Å andra sidan följs programmet upp genom att det har brutits ner i en mer detaljerande och konkret plan, det vill säga folkhälsoplanen som i sin tur följs upp i samband med ordinarie planerings- och uppföljningsprocess. För tydlighetens skull anser förvaltningen att den fortsättningsvis bör redovisa uppföljningen av program på ett tydligare sätt. Vidare anser förvaltningen att det idrottspolitiska programmet bör utvärderas i och med att ett nytt idrottspolitiskt program tas fram 2020.

Den fjärde rekommendationen handlar om att ta ställning till förvaltningens tolkning beträffande fördelningen av bidragsbudgeten. Förvaltningen har inte gjort någon tolkning. Att fördela bidrag inom ramen för anvisade medel kan inte förstås på annat sätt än att kultur- och fritidsdirektören givits delegation att besluta om fördelning av bidrag inom beslutad budgetram. I rapporten framgår vidare att det inte är sanktionerat av nämnden, vilket förvaltningen ställer sig frågande till. Delegationsordningen är beslutad av kultur- och fritidsnämnden, i och med det behövs inte någon ytterligare sanktionering från nämnden. Att nämnden delegerar

Datum
2019-02-07Diarienummer
KFN-2019/25.693

beslutanderätten i olika typer av ärenden till tjänstemän i förvaltningen är en förutsättning för att nämndens verksamhet ska kunna utföras effektivt och tidsoptimalt.

Den femte rekommendationen handlar om att genomföra en översyn av bidragsprocesserna. Förvaltningen gör tolkningen att revisionen menar att regelverket bör ses över, vilket förvaltningen håller med om varför det har fastslagits som ett av förvaltningens utvecklingsåtagande under 2019. Förvaltningen ämnar återkomma till nämnden med förslag till förändrade styrdokument på området under hösten.

Även vad gäller den sjätte rekommendationen om att utveckla kriterierna som används vid bidragsbedömning ämnar förvaltningen återkomma till nämnden med förslag till tydlig vägledning för hur kriterierna ska prioriteras.

När det kommer det till den sjunde rekommendationen om att genomföra en uppföljning av införandet av vuxentaxan har en uppföljning genomförts vilken planeras beslutas av nämnden under våren (dnr KFN-2019/47). Uppföljningen har resulterat i ett antal förslag till förändringar.

Slutligen rekommenderar revisorerna att nämnden genomför en uppföljning av om de principer (t.ex. jämställdhet) som finns också efterlevs avseende fördelning av tider. I samband med att fördelningen sker, ser förvaltningen till att föreningen uppfyller de krav som fördelningsprinciperna stipulerar. Detta sker en gång per år. För att fördelas tid ska varje individ vara medlem i föreningen och ha deltagit minst 10 gånger per föregående år. Uppgifterna hämtas från Aktivitetskort på nätet (APN) där föreningarna redovisar närvaro och ansöker om aktivitetsbidrag. Förvaltningen anser att vi genom beskriven hantering uppfyller revisionens rekommendation.

Så här fördelas tiderna i kommunens idrottsanläggningar:

- Fördelningsprinciperna ska vara generella och gälla alla idrotter och föreningar.
- Föreningar med verksamhet för barn och ungdomar (7-20 år) samt för personer med funktionsnedsättning ska prioriteras när tider fördelas.
- Fördelningen av tider ska vara jämställd.
- Alla matchtider, tävlingstider och träningstider till seniorer i högsta serie och spontanidrottstider ska fördelas innan träningstiderna för ungdomarna fördelas.
- Fördelning av tider gäller under fastställd säsong.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Inkommen revisionsrapport föranleder i detta skede inga ekonomiska eller juridiska konsekvenser.



Datum
2019-02-07

Diarienummer
KFN-2019/25.693

Anneli Fällman
Kultur- och fritidsdirektör

Linda Örneblad
Verksamhetschef idrott och anläggning

Sara Andersson
Utredare/nämndsekreterare

Bilagor

Bilaga 1. Rapporten Granskning av kommunens stöd till idrotts- och
fritidsverksamhet

Bilaga 2. Remissmissiv

Beslutet delges

Kommunstyrelsen