



För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Gruppledarna
Kommunstyrelsen

Barn-, utbildning- och kulturnämnden
Service- och tekniknämnden

Granskning av Gällivare kommuns system och rutiner för föreningsbidrag.

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun granskat barn-, utbildning och kulturnämnden respektive service- och tekniknämnden avseende deras ansvar för bidragsgivning till vissa ideella och idéburna organisationer som gör insatser med anknytning till respektive nämnds ansvarsområde. I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från Komrev inom PricewaterhouseCoopers.

Revisionsfråga

- Har service- och tekniknämnden samt barn-, utbildning- och kulturnämnden en tillräcklig intern kontroll beträffande föreningsbidrag?

Granskningen har skett utifrån följande kontrollmål;

- Vilken kontroll och uppföljning av dessa medel har service- och tekniknämnden samt barn-, utbildning- och kulturnämnden?
- Vilken återrapportering av vad medlen nyttjas till och vilken effekt de ger erhåller service- och tekniknämnden samt barn-, utbildning- och kulturnämnden?

Den sammanfattande bedömningen är att vare sig barn-, utbildning- och kulturnämnden eller service- och tekniknämnden har en tillräcklig intern kontroll beträffande föreningsbidrag.

Bedömningen baseras på att service- och tekniknämnden och barn-, utbildning- och kulturnämnden genom respektive förvaltning inte fullt ut följer kommunens beslutade regelverk för föreningsbidrag. Vidare på att återrapporteringen till service- och tekniknämnden är otillräcklig.

Mot bakgrund av granskningens resultat lämnas följande förslag:

- Att båda nämnderna samt deras respektive förvaltningsledningar vidtar åtgärder som säkerställer att beslutade regelverk avseende bidragshanteringen tillämpas
- Att service- och tekniknämnden tillser att återrapportering till nämnden, avseende vad föreningsbidragen nyttjas till och vilken effekt de ger, sker på ett systematiskt och strukturerat sätt. Detta särskilt när det gäller nyttjandet av verksamhetsbidrag

Postadress	Telefon	Telefax	Bankgiro
Gällivare kommun 982 81 GÄLLIVARE	0970-180 00	0970-144 51	754-1576

Vi emotser granskade nämnders svar angående vilka åtgärder nämnderna avser vidta med anledning av vår granskning senast 2010-09-01.

Revisorerna i Gällivare kommun

Lennart Hagstedt
Ordförande

Ann-Mari Falk
Revisor

Lena Nordgren
Revisor

Sven-Erik Nilsson
Revisor

Sören Engelmark
Revisor

Revisor Lena Nordgren är undantagen granskning av BUoK-nämndens verksamhet och har inte deltagit i denna granskning vad gäller den nämnden.

Bilaga: Revisionsrapport "Föreningsbidrag", mars 2010 Komrev inom PricewaterhouseCoopers.