



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

Plats och tid	Mölnåls stadshus, rum 101 kl. 17:00-21:15
Beslutande ledamöter	Thomas Svensson (S) (ordförande) Claes Olsson (M) (vice ordförande) Jan-Erik Lindström (S) Birgitta Evans (S) Hans Pettersson (S) Eva Magnusson (V) Peter Eckerström (M) Peter Österberg (L) Cesar Mirzaei Langroodi (L)
Övriga närvarande	Lucia Carlund, Sekreterare Christoffer Henriksson, EY §§1-2 Mikaela Bengtsson, EY §§1-2 Hans Gavin, EY §§1-2
Utses att justera	Eva Magnusson
Justeringens plats och tid	
Paragrafer	§§1-6
Underskrifter	Sekreterare Lucia Carlund Ordförande Thomas Svensson Justerande Eva Magnusson
ANSLAG/BEVIS	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.
Instans	Kommunens revisorer
Sammanträdesdatum	2017-01-31
Anslag sätts upp	2017-02-14
Anslag tas ner	2017-03-08
Förvaringsplats för protokollet	Stadshuset
Underskrift Lucia Carlund



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

Innehållsförteckning

- §1 Granskning av föreningsbidrag
- §2 Rapport från kommunrevisionens möte med nämnderna 2016
- §3 Protokoll, handlingar och rapport från Kommunfullmäktige
- §4 Administrativt stöd till stadens revisorer.
- §5 Ekonomirapport till och med december 2016
- §6 Närvaro vid kommunfullmäktiges sammanträden 2017

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

§ 1

REV 13/16

Granskning av föreningsbidrag

Beslut

Granskningen godkänns, och skickas för yttrande till kultur- och fritidsnämnden.

Ärendet

Dagens sammanträde

Mikaela Bengtsson, EY, föredrar rapporten Granskning av föreningsbidrag.

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Mölnåls stad har EY genomfört en granskning av föreningsbidrag. Syftet med granskningen har varit att bedöma nämndens arbete för att säkerställa att föreningsbidrag utbetalas i enlighet med likställighetsprincipen, samt att bedöma om nämnden arbetar utifrån kommunfullmäktiges vilja.

I granskningen framkommer att kultur- och fritidsnämnden antagit riktlinjer för föreningsbidrag. Riktlinjerna innehåller villkor som föreningarna måste uppfylla för att kunna erhålla bidrag. Granskningen visar att riktlinjerna kan tydliggöras. Exempelvis omnämns inte de så kallade avtalade bidragen i nämndens riktlinjer. Därtill framgår inte tydligt av riktlinjerna huruvida sent inkomna ansökningar innebär att bidraget ska utebli eller endast riskerar att utebli.

Kultur- och fritidsnämnden har fastställt en delegeringsordning där det framgår vilka funktioner som har rätt att bevilja olika typer av föreningsbidrag. Delegeringsordningen innehåller inte några beloppsgränser. Detta framgår dock i nämndens riktlinjer för föreningsbidrag. I delegeringsordningen framgår att fritidskonsulent får fatta beslut om bidrag enligt "fastställd norm till föreningar och studieförbund". EY anser att det inte är tydligt vilka bidrag som omfattas av skrivningen.

Granskningen visar att nämnden antagit internkontrollplan utifrån en riskanalys som gjordes i december 2014. Enligt internkontrollplanen ska förvaltningens ekonom vart tredje år göra en stickprovskontroll för att kontrollera att beslutade redovisningar avseende föreningsbidrag lämnats in till förvaltningen. Kontrollen genomfördes senast år 2013 och nästa stickprov ska

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

rapporteras till nämnden i mars 2017. Då föreningsbidrag utgör en betydande andel av nämndens budget görs bedömningen att det finns anledning att genomföra stickprov oftare än vart tredje år för att säkerställa en tillräcklig intern kontroll.

I granskningen har vi genomfört stickprov på beslut för beviljande av föreningsbidrag för tio olika föreningar. Stickprovsgranskningen visar att samtliga ansökningar innehåller de dokument som enligt bidragsreglerna krävs för att erhålla föreningsbidrag.

I granskningen rekommenderas kultur- och fritidsnämnden att:

- Tydliggöra riktlinjerna för föreningsbidrag, exempelvis genom att anta riktlinjer för avtalade bidrag och tydliggöra hur sent inkomna ansökningar ska handläggas.
- Tydliggöra nämndens delegeringsordning, exempelvis genom att införa beloppsgränser och specificera vilka bidrag som fritidskonsulent får fatta beslut om.
- Stärka den interna kontrollen, exempelvis genom att årligen genomföra en riskanalys och se över frekvensen av stickprovskontroller i internkontrollplanen

Förslag till beslut

Thomas Svensson (S) föreslår att granskningen godkänns, och att den skickas för yttrande till kultur- och fritidsnämnden. Förslaget antas.

Expedieras till

Kultur- och fritidsnämnden, kommunfullmäktige



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

§ 2

REV 1/16

Rapport från kommunrevisionens möte med nämnderna 2016

Beslut

Rapport från kommunrevisionens möten med nämnderna 2016 godkänns.

Ärendet

Dagens sammanträde

Christoffer Henriksson, EY, föredrar rapporten som har sammanställts efter revisorernas möten med nämnderna.

EYs sammanfattande bedömning är att målarbetet och målkedjan har fortsatt blivit tydligare i jämförelse med föregående år. Flera av nämnderna uppger att målkedjan har blivit tydligare vilket har förtydligat inriktningen på nämndernas och verksamheternas uppdrag. Målarbetet ses i de flesta fall som väl förankrat i verksamheterna och flera nämnder menar att IT-systemet för verksamhetsstyrning har bidragit till en bättre översyn av målarbetet. Däremot det finns behov av ytterligare arbete för att förankra målarbetet och IT-systemet i verksamheterna.

Av möten med styrelse, utskott och nämnder framgår att det har genomförts och pågår ett arbete för att utveckla mål och indikatorer. Däremot framgår att det i flera fall finns fortsatt behov av att skapa indikatorer som bättre visar på måluppfyllelse och som kan mätas mer frekvent. I enstaka fall saknas indikatorer kopplat till mål.

Flera nämnder menar även att det i målarbetet finns fortsatta utmaningar avseende användningen av IT-systemet för verksamhetsstyrning. I flera fall framgår att det finns behov av att utveckla arbetet med aktiviteter, rapportering och analys i systemet.

Av möten med styrelse, utskott och nämnder framgår att det finns gemensamma styrdokument för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Vidare uppger nämnderna att det bedrivs ett systematiskt arbetsmiljöarbete i enlighet med stadens styrdokument. Enligt vår bedömning bedrivs ett aktivt arbetsmiljöarbete både centralt i staden och i nämnderna. Däremot framgår att det finns risker och utmaningar kopplat till arbetsmiljön. I flera nämnder uppges att det finns utmaningar kring höga sjuktal. Flera nämnder menar även att det inte finns tillräckligt med plats för personalen i befintliga lokaler vilket skapar arbetsmiljöproblem.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

Vidare framgår att kompetensförsörjningen i de flesta nämnder ses som en utmaning. I flera nämnder finns utmaningar kring hög personalomsättning samt svårigheter att rekrytera särskild kompetens. Både centralt i staden och i flera nämnder görs insatser för att staden ska bli en mer attraktiv arbetsgivare. Enligt vår bedömning är det däremot väsentligt att staden fortsatt arbetar för att säkerställa kompetensförsörjning på kort och lång sikt.

Förslag till beslut

Thomas Svensson (S) föreslår att rapporten godkänns. Förslaget antas.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

§ 3

Protokoll, handlingar och rapport från Kommunfullmäktige

Beslut

Ärendet bordläggs till nästa sammanträde.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

§ 4

Administrativt stöd till stadens revisorer.

Beslut

I avvaktan på en långsiktig lösning beslutar revisionen att tillsvidare anlita administrativt stöd från stadsledningsförvaltningen på 40%

Ärendet

Stadsledningsförvaltningen har anställt en kvalificerad administratör.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

§ 5

REV 9/16

Ekonomirapport till och med december 2016

Beslut

Redovisningen godkänns

Ärendet

Utfall vad gäller arvoden är något högre än budgeterat för perioden. Det vägs upp lite av att budgeten för Kurs och konferens går lite plus.

De posterna som är markerade i gult är det som inte är fakturerat än men som är bokad som upplupet i bokslutet. Två av totalt sex granskningar är fakturerade.

Förslag till beslut

Redovisningen godkänns.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunens revisorer

Sammanträdesdatum

2017-01-31

§ 6

REV 4/17

Närvaro vid kommunfullmäktiges sammanträden 2017

Beslut

Närvaron vid kommunfullmäktiges sammanträden 2017 godkänns enligt nedan:

22 Februari	Hans Petterson(S)
22 Mars	Claes Olsson (M)
19 April	Thomas Svensson (S)
17 Maj	Cesar Mirzaei Langroodi (L)
21 Juni	Peter Österberg (L)
20 September	Birgitta Evans (S)
18 Oktober	Jan-Erik Lindström (S)
15 November	Eva Magnusson (V)
13 December	Peter Eckerström (M)

Ärendet

Vid varje kommunfullmäktigesammanträde bör minst en revisor närvara