



Paragraf 163

Ärendenummer KS2025/128

Svar på revisionsrapport ”Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning till föreningar”

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. upplevelsenämndens svar läggs till handlingarna och skickas till revisorerna för kännedom,
2. en skriftlig rapport med uppföljning av de åtgärder som upplevelsenämnden har vidtagit med anledning av revisionsrapporten ska antas av upplevelsenämnden senast 28 februari 2026, för att sedan skickas till kommunstyrelsen,
3. rapporten ska behandlas av kommunstyrelsen senast 31 maj 2026.

Beskrivning av ärendet

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Enköpings kommun genomfört en granskning av intern kontroll vid bidragsgivning till föreningar. Det övergripande syftet med granskningen var att bedöma om upplevelsenämnden säkerställer en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av bidrag till föreningar. Den samlade bedömningen är att upplevelsenämnden inte helt har säkerställt en tillräcklig intern kontroll.

Många av de åtgärder som rekommenderas genom revisionsrapporten är redan genomförda eller påbörjade under våren 2025. Avgörande för detta har varit det nya digitala systemstödet, Rbok, som tillgängliggjort ny funktionalitet och stöd vilket möjliggjort för verksamheten att utveckla och optimera rutiner samt öka spårbarheten till planerade och genomförda kontroller. Sammantaget bedömer upplevelsenämnden att en uppdatering av

rutiner, checklistor och bedömningsgrunder redan har påbörjats och att efterfrågad tydlighet kommer att kunna uppnås till tredje kvartalet 2025.

En del av slutsatserna i revisionsrapporten bygger på missförstånd om hur upplevelsenämndens föreningsbidragsprocesser fungerar och hur olika stöddokument tillsammans bildar rutiner. Upplevelseförvaltningen behöver framöver bli bättre på att tydliggöra och visualisera processer som granskas i en revision. Upplevelseförvaltningen kommer att utreda förutsättningarna för att upprätta regler eller kriterier för bidrag som inte fattas genom delegation i syfte att säkerställa likställighetsprincipen. Upplevelseförvaltningen kommer också ombesörja att upplevelsenämnden erhåller en årlig sammanställning av beviljade föreningsbidrag, återrapportering och utförda kontroller. Upplevelseförvaltningen kommer att fortsätta utvärderingen av föreningsbidragsprocesser inom ramen för rådande internkontrollplan och framtagande av förslag till nästa kalenderårs internkontrollplan. Upplevelseförvaltningen kommer också säkerställa att tillräckliga resurser finns för att kontroller genom fysiska platsbesök framöver sker i enlighet med rådande rutiner.

Beslutsgång

Ordförande meddelar att kommunstyrelsens förslag till beslut är att kommunfullmäktige beslutar att:

1. upplevelsenämndens svar läggs till handlingarna och skickas till revisorerna för kännedom,
2. en skriftlig rapport med uppföljning av de åtgärder som upplevelsenämnden har vidtagit med anledning av revisionsrapporten ska antas av upplevelsenämnden senast 28 februari 2026, för att sedan skickas till kommunstyrelsen,
3. rapporten ska behandlas av kommunstyrelsen senast 31 maj 2026.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut, vilket är kommunstyrelsens förslag till beslut. Ordförande frågar därför om kommunfullmäktige kan besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag till beslut och finner så.

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslutet:

- Protokollsutdrag, kommunstyrelsen, 2025-08-26, § 206
- Protokollsutdrag, Kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-08-19, § 103
- Tjänsteskrivelse, 2025-07-01
- Protokollsutdrag, Upplevelsenämnden, 2025-06-12, §55, UPN2025/57
- Protokollsutdrag, Kommunfullmäktige, 2025-02-20, § 111, KS2025/128
- Missiv, Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning till föreningar, daterad 2024-12-09
- Revisionsrapport, Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning till föreningar, daterad 2024-12-09

Sändlista

Beslutet skickas till:

- Upplevelsenämnden, för åtgärd
- Kommunrevisionen, för kännedom