



Paragraf 127

Ärendenummer KS2025/128

Datum: 2026-05-05

Beslutande organ: Kommunstyrelsen

Uppföljning av åtgärder upplevelsenämnden vidtagit med anledning av revisionsrapporten från PwC

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. upplevelsenämndens rapport "Uppföljning av åtgärder med anledning av revisionsrapport om föreningsbidrag" daterad den 2 februari 2026, läggs till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

PwC genomförde på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Enköpings kommun 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 var att upplevelsenämnden inte helt hade säkerställt en tillräcklig intern kontroll. Granskningen från PwC presenterades i december 2024.

Upplevelsenämnden yttrade sig om rapporten till kommunfullmäktige i juni 2025. I september 2025 beslutade kommunfullmäktige att 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.

Som framgår av upplevelsenämndens yttrande om revisionsrapporten från juni 2025 så finns det fyra (4) stycken övergripande åtgärder som nämnden och förvaltningen behöver vidtaga utefter de rekommendationer som framkommer i revisionsrapporten från PwC.

Dessa är:

1. Uppdaterade och fullständiga Rutiner, Checklistor och bedömningsgrunder.
2. Tydlig och förutsägbar rutin för hantering av beslut om bidrag som inte fattas genom delegation.
3. Tillse att förvaltningen levererar en årlig sammanställning till nämnden.
4. Garantera att beviljade medel kontrolleras genom platsbesök utefter rådande rutiner.

Motivering till beslut:

1. Arbetet med att uppdatera upplevelseförvaltningens rutiner, checklistor och bedömningsgrunder påbörjades i samband med införandet av det nya digitala handläggningsstödet Rbok. Arbetet har bedrivits successivt under hösten 2025 och har resulterat i uppdaterade rutiner och arbetssätt som bedöms ge den tydlighet som efterfrågats i revisionsrapporten.
2. Förslaget till rutin skulle ha färdigställts första kvartalet 2026 men har på grund av resursbrist blivit framflyttat till att bli klart under hösten 2026.
3. Den årliga rapporten för 2025 presenterades för upplevelsenämnden i februari 2026 med en sammanställning av utbetalade medel till föreningslivet. Rekommendationen från PWC bedöms omhändertagen.
4. Under kalenderåret 2025 har upplevelseförvaltningen genomfört kontroller genom platsbesök i enlighet med gällande rutiner, med särskilt fokus på stödformerna grundstöd, verksamhetsstöd och lovbidrag. Resultatet av genomförda kontroller redovisades i den årliga sammanställning som presenterades för nämnden i februari 2026. Inför 2026 har även en plan för fortsatt genomförande av platsbesök tagits fram. Mot denna bakgrund bedöms revisionsrekommendationen vara omhändertagen.

Yrkande

Ordföranden lägger fram följande förslag till beslut:

Kommunstyrelsen beslutar att:



1. upplevelsenämndens rapport "Uppföljning av åtgärder med anledning av revisionsrapport om föreningsbidrag" daterad den 2 februari 2026, läggs till handlingarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar kommunstyrelsen om den kan besluta enligt framlagt förslag och kommunstyrelsen svarar ja.

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslutet:

- Protokollsutdrag, Kommunstyrelsens arbetsutskott 21 april 2026 (2026-04-21 KSAU §65)
- Tjänsteskrivelse, 2026-03-17
- Rapport, Upplevelsenämnden, 2026-02-02, UPN2025/57
- Protokollsutdrag, Upplevelsenämnden (2026-02-24 UPN §8)
- Protokollsutdrag, Kommunfullmäktige 2025-09-09 (2025-09-09 KF §163)

Sändlista

Beslutet skickas till:

- Upplevelsenämnden, för kännedom
- Kommunrevisionen, för kännedom
- Kommunfullmäktige, för kännedom