

§ 77

Dnr 2024-00056

Yttrande över uppföljning av revisorernas tidigare granskning av arbetet att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier

Kultur- och fritidsnämndens beslut

Kultur- och fritidsnämnden överlämnar yttrande enligt förvaltningschefens skrivelse den 16 maj 2024.

Bakgrund

Växjö kommuns revisorer har låtit genomföra uppföljning av granskningar som genomfördes 2021. I uppföljningen har det undersökts om tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden eller styrelsen avgett. I uppföljningen av granskningen av arbetet att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier gjordes bedömningen att kommunstyrelsen och nämnderna delvis vidtagit åtgärder utifrån de rekommendationer som lämnades i den ursprungliga granskningen. Revisorerna önskar en redogörelse från nämnderna över vilka ytterligare åtgärder som planeras vidtas för att öka den gemensamma styrningen och uppföljningen av arbetet. Redogörelsen samt tidsplan på åtgärder behöver vara revisorerna till handa senast den 18 augusti 2024.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottet har i § 54/2024 lämnat följande förslag till beslut: Kultur- och fritidsnämnden överlämnar yttrande enligt förvaltningschefens skrivelse den 16 maj 2024.

Förvaltningschefen har i en skrivelse den 16 maj 2024 redogjort för ärendet och lämnat förslag till beslut. Av skrivelsen framgår bland annat att Växjö kommun nyligen har genomfört en översyn av samtliga stöd och bidrag till föreningar, studieförbund och civilsamhälle. Inom översynen har utredning gjorts av samtliga stödkategorier samt nivån på stöden och bidragen till respektive förening. Resultatet har inneburit en ny övergripande struktur för olika stödkategorier samt uppdaterade samt reviderade regelverk. I uppdraget har även uppföljning och förtydligande gjorts gällande metoder för uppföljning och utvärdering av stöd och bidrag. Rutinerna för uppföljning och utvärdering har för samtliga föreningsstöd konkretiserats i form av manualer, som finns tillgängliga kopplat till processen för föreningsstöd. Syftet med

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

manualerna är att en gemensam styrning tillämpas inom samtliga förvaltningar och tjänstepersoner som hanterar föreningsstöd.

Beslutet skickas till

För kännedom

Växjö kommuns revisorer

Ordförandes signatur	Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Ulrika Pizzeghello
handläggare

Kultur- och fritidsnämnden

Uppföljning av tidigare granskning av arbetet att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden överlämnar yttrande enligt förvaltningschefens skrivelse den 16 maj 2024.

Bakgrund

Växjö kommuns revisorer har låtit genomföra uppföljning av granskningar som genomfördes 2021. I uppföljningen har det undersökts om tillräckliga åtgärder genomförts med anledning av de rekommendationer som lämnats i revisionsrapporten samt det svar som nämnden eller styrelsen avgett. I uppföljningen av granskningen av arbetet att motverka fusk, oegentligheter och bedrägerier gjordes bedömningen att kommunstyrelsen och nämnderna delvis vidtagit åtgärder utifrån de rekommendationer som lämnades i den ursprungliga granskningen. Revisorerna önskar en redogörelse från nämnderna över vilka ytterligare åtgärder som planeras vidtas för att öka den gemensamma styrningen och uppföljningen av arbetet. Redogörelsen samt tidsplan på åtgärder behöver vara revisorerna till handa senast den 18 augusti 2024.

Bedömning

Växjö kommun har nyligen genomfört en översyn av samtliga stöd och bidrag till föreningar, studieförbund och civilsamhälle. Tillämpningen av de nya regelverken trädde i kraft 1 januari 2024. Inom översynen har utredning gjorts av samtliga stödkategorier samt nivån på stöden och bidragen till respektive förening. Resultatet har inneburit en ny övergripande struktur för olika stödkategorier samt uppdaterade samt reviderade regelverk. I uppdraget har även uppföljning och förtydligande gjorts gällande metoder för uppföljning och utvärdering av stöd och bidrag. Rutinerna för uppföljning och utvärdering har för samtliga föreningsstöd konkretiserats i form av manualer, som finns tillgängliga kopplat till processen för föreningsstöd. Syftet med manualerna är att en gemensam styrning tillämpas inom samtliga förvaltningar och tjänstepersoner som hanterar föreningsstöd.

Kultur- och fritidsförvaltningen tillämpar gemensamma rutiner för systematisk granskning och kontroll av föreningarnas verksamhet. Det finns två olika typer av revisioner för föreningar som bedriver barn – och ungdomsverksamhet. Det ena berör utdrag ur belastningsregistret

och den andra berör föreningens årliga ansökan om bidrag. Utdragen genomförs under sommaren och bidragsrevisionen under hösten. Varje år utses 10–12 föreningar för revision gällande utdrag ur belastningsregistret samt 15–18 föreningar när den ekonomiska revisionen. För kulturföreningar och kulturaktörer, tillämpas årliga stickprovskontroller samt uppföljning genom dialogmöten, där redovisad verksamhet stäms av mot tidigare år. För studieförbunden stäms redovisade studietimmar av mot de siffror som redovisats till SCB.

Växjö kommun har sedan 2021 tillämpat övergripande riktlinjer för föreningsstöd och föreningsbidrag. Syftet med riktlinjerna är att skapa likvärdiga villkor och likvärdig bedömning för Växjö kommuns alla föreningsbidrag och föreningsstöd. Vidare ska det säkerställa god hushållning med skattemedel och att verksamheterna är förenliga med samhällets grundläggande värderingar, Växjö kommuns värdegrund och de demokratiska principerna.

För att beviljas föreningsstöd av Växjö kommun så behöver föreningen skicka in följande årliga handlingar:

- Verksamhetsberättelse
- Resultat och balansräkning för det aktuella året
- Revisionsberättelse för det aktuella året
- Årsmötesprotokoll från det senaste årsmötet
- Styrelsebeslut på vem som är utsedd som ansvarig att söka föreningsbidrag hos Växjö kommun

Föreningar med barn – och ungdomsverksamhet behöver också skicka in beslutad, dokumenterad och gällande värdegrund med tillhörande handlingsplaner. Föreningen behöver även göra en särskild ansökan om att bli stödberättigad förening som bygger på information om hur föreningen följer barnkonventionen.

Handlingarna används som underlag för att styrka föreningens verksamhet och som underlag för redovisade uppgifter. Samtliga föreningsstöd söks i Växjö kommuns system för föreningsstöd (R-bok). I respektive bidragsformulär finns frågor och anvisningar gällande redovisning och uppföljning.

Föreningen är meddelandeskyldig om ändringar sker i stadgar som medför att kommunens riktlinjer för föreningsbidrag och föreningsstöd ej följs. Växjö kommun förbehåller sig rätten att begära in referenser/utdrag om föreningens verksamhet från myndigheter. Om föreningen motsätter sig detta blir föreningen ej bidrags-/stödberättigad hos Växjö kommun.

Under 2024 pågår arbete med att förtydliga och konkretisera de nya regelverken för föreningsstöd. Regelverket kommer att uppdateras genom beslut i kultur – och fritidsnämnden i slutet av 2024.

Ett uppdrag pågår även under 2024 att se över Växjö kommuns riktlinjer för föreningsbidrag och föreningsstöd (beslutade av kommunstyrelsen) i relation till de nya regelverken.

Beslutet skickas till

Växjö kommuns revisorer

För kännedom
Omsorgsnämnden
Kommunstyrelsen

Tomas Ekelius
Förvaltningschef