

27 april 2021

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 63

KFKS 2021/104

## Revisionskrivelse och revisionsrapport 8/2020 – Granskning av kommunens hantering av statsbidrag

*Yttrande till kommunfullmäktiges revisorer*

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen antar förslaget yttrande över revisionskrivelse B 2021-01-20 enligt bilaga 3 till tjänsteskrivelse daterad den 14 april 2021.

### Ärende

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har EY granskat hur kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden samt utbildningsnämnden arbetar med hanteringen av riktade statsbidrag. I revisionskrivelsens bedömning framkommer att det saknas en övergripande styrning av statsbidrag, att ingen central uppföljning görs av de statsbidrag som erhållits samt att upparbetade arbetssätt bör dokumenteras i rutiner för att säkerställa en ändamålsenlig intern kontroll över tid och minska personberoendet. Utifrån granskningen rekommenderar revisionen kommunstyrelsen att förtydliga styrningen avseende de riktade statsbidragen samt överväga en övergripande sammanställning och uppföljning av erhållna bidragsmedel. Vidare rekommenderar revisionen att kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden samt utbildningsnämnden att dokumentera rutiner för ansökan respektive rekvisering av statsbidrag.

I förslag till yttrande för kommunstyrelsen lyfts bland annat att hanteringen av de riktade statsbidragen bäst handläggs verksamhetsnära på nämndnivå. Det finns över 100 specialdestinerade statsbidrag och det krävs en verksamhetskunskap för att bevaka och hantera alla statsbidrag. Ofta krävs det också en motpresentation av verksamheten för att få ta del av ett statsbidrag. Utöver det stora antalet befintliga statsbidrag kommer det årligen nya riktade statsbidrag och befintliga försvinner. Detta gör det svårt att hitta något samordnat och enhetligt sätt att hantera statsbidragen. Det är verksamheterna som idag bevakar, hanterar och följer upp de riktade statsbidragen och i det föreslagna yttrandet anges att kommunstyrelsens bedömning är att det även ska vara så i fortsättningen. Styrningen (strategiska styrningen) hanteras bäst av respektive verksamhet på nämndnivå.

Däremot instämmer stadsledningskontoret i revisionens bedömning att en samlad och kommunövergripande sammanställning görs av vilka statsbidrag som faktiskt erhållits i förhållande till den årliga sammanställningen i kommunens Mål och budget.

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande

27 april 2021

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Dessutom delar stadsledningskontoret revisionens bedömning att verksamheterna dokumenterar rutiner för hanteringen av riktade statsbidrag. Inom kommunstyrelsen är det produktionsenheten Valfärd skola som ansvarar för statsbidragen inom skolans område. En dokumenterad rutin för bevakning, hantering och uppföljning har beslutats av enhetschef för Valfärd skolas verksamhetsstöd i december 2020.

## Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse från stadsledningskontoret och controllerenheten, daterad den 14 april 2021

- Bilaga 1 Revisionskrivelse B 2021-01-20 Granskning av kommunens hantering av statsbidrag
- Bilaga 2 Revisionsrapport 8/2020 Granskning av kommunens hantering av statsbidrag
- Bilaga 3 Förslag till yttrande

## Beslutsgång

Ordföranden konstaterade att det bara fanns ett förslag till beslut – förslaget från stadsledningskontoret och controllerenheten – och fann att arbetsutskottet hade beslutat i enlighet med detta förslag.

## Protokollsanteckningar

### Andreas Andersson lät anteckna följande till protokollet för Socialdemokraterna:

”Granskningen lyfter många intressanta poänger kopplat till kommunens hantering av riktade statsbidrag. Vi anser att det finns viss problematik i kommunens hantering i dagsläget som behöver hanteras framåt. Samordningen brister och det finns inga tydliga rutiner, vilket riskerar att leda till framtida problem om de rutiner som används är väldigt personberoende. Samtidigt blir vi uppmuntrade av förslaget till yttrande, det är glädjande att man vill stärka arbetet med riktade statsbidrag genom att tydligare dokumentera de rutiner som används samt sammanställer vilka statsbidrag som erhållits. Detta underlättar uppföljning och gör att man i framtiden på ett bättre sätt kan utveckla befintliga rutiner. Något som lyfts i skrivelsen är att Natur- och trafiknämnden inte ansöker om mindre statsbidrag på under 200 tkr på grund av de administrativa kostnader som tas i anspråk för att ansöka. Detta är väldigt olyckligt och en inbyggd ineffektivitet i hela systemet. Detta faktum illustrerar vikten i att ha tydliga rutiner och bra underlag i syfte att minimera kostnaderna för administrationen av statsbidragen och göra det lönsamt att söka även mindre summor.”

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande

27 april 2021

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

**Mikael Carlsson lät anteckna följande till protokollet för Nackalistan:**

” Nackalistan instämmer i stort i kommunstyrelsens yttrande, däremot tycker vi att det är viktigt att alla nämnder och verksamheter som får stadsbidrag tydligt markerar detta i årsbokslutet. Det är också viktigt att tydligt redovisa vilka kostnader man har haft för att få stadsbidraget. Allt detta leder till en stor öppenhet i ekonomin något som vi tycker är viktigt.”

-----

Ordförandes signatur	Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande
----------------------	----------------------	--------------------