

KS § 13:8

Dnr. KS 2018/0198

Svar på revisionsrapport Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag

Kommunstyrelsens beslut

Som svar på revisionsrapport gällande Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag överlämna förvaltningens tjänsteutlåtande, daterat 2018-11-09.

Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna har låtit genomföra en granskning av hantering och rutiner avseende riktade eller specialdestinerade statsbidrag inom förskola, grundskola och äldreomsorg. De nämnder som omfattas av granskningen är Skolnämnden, Vård- och omsorgsnämnden samt Produktionsstyrelsen. Granskningen har syftat till att redovisa frågan huruvida berörda nämnder har ändamålsenliga rutiner avseende ansökning samt redovisning av riktade statsbidrag, som säkerställer en tillräcklig intern kontroll.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens kontors tjänsteutlåtande daterat 2018-11-09.

Förslag till beslut

Michaela Fletcher (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens kontors beslutsförslag innebärande att som svar på revisionsrapport gällande Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag överlämna förvaltningens tjänsteutlåtande, daterat 2018-11-09.

Propositionsordning

Ordföranden frågar om Kommunstyrelsen beslutar enligt Michaela Fletchers (M) yrkande och finner att så är fallet.

Expedieras

- De förtroendevalda revisorerna
- Kommunkansliet

Tjänsteutlåtande

Kommunkansliet

Till Kommunstyrelsen

Datum 2018-11-09

Dnr KS 2018/0198

Svar på revisionsrapport Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag

Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna har låtit genomföra en granskning av hantering och rutiner avseende riktade eller specialdestinerade statsbidrag inom förskola, grundskola och äldreomsorg. De nämnder som omfattas av granskningen är Skolnämnden, Vård- och omsorgsnämnden samt Produktionsstyrelsen. Granskningen har syftat till att redovisa frågan huruvida berörda nämnder har ändamålsenliga rutiner avseende ansökning samt redovisning av riktade statsbidrag, som säkerställer en tillräcklig intern kontroll.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

Som svar på revisionsrapport gällande Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag överlämna förvaltningens tjänsteutlåtande, daterat 2018-11-09.

Bakgrund

Den direkta statliga styrningen av kommunerna ökar allt mer och i den statliga styrningen ingår ofta ekonomiska incitament. Antalet riktade statsbidrag ökar från år till år. År 2017 uppgick dessa sammantaget till knappt 100 stycken bidrag inom olika områden. En del av bidragen kräver mycket omfattande förarbeten och administration från kommunernas sida, medan andra bidrag kan rekvireras och redovisas i efterhand.

I takt med att staten ökar de riktade statsbidragen istället för att öka de generella statsbidragen ställs allt större krav på att kommunerna har goda rutiner för att fånga upp att dessa bidrag finns, och för att ansöka om dem.

Uppdraget att söka de riktade statsbidragen finns fördelat på olika nämnders förvaltningar. Det är viktigt att de berörda nämnderna, Skolnämnden, Vård- och omsorgsnämnden samt Produktionsstyrelsen, har ändamålsenliga rutiner, dels för att söka riktade statsbidrag, dels för att fatta nödvändiga beslut i de fall man sökt eller valt att inte söka de riktade statsbidragen samt att redovisning sker i enlighet med Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

Efter genomförd granskning lämnar revisorerna följande rekommendationer:

- I samverkan med kommunens centrala ekonomienhet årligen kartlägga vilka riktade statsbidrag som finns att söka, samt för berörda nämnder redovisa de bidrag som planeras att sökas alternativt att inte sökas,
- Årligen återrapportera sökta och erhållna riktade statsbidrag till kommunstyrelsen och nämnderna,

Tjänsteutlåtande

- Förtydliga ansvarsfördelningen mellan beställare och produktionsstyrelsen avseende ansvar att söka riktade statsbidrag,
- Komplettera delegationsordningen för Produktionsstyrelsen och Skolnämnden med syftet att förtydliga vilka tjänstemän, som har rätt att fatta beslut om att söka riktade statsbidrag i de fall nämndbeslut inte fattas,
- Säkerställa att formella beslut fattas i de fall ett riktat bidrag ej ska sökas,
- Säkerställa att ansökningar om riktade statsbidrag som påverkar verksamhetens omfattning och finansiering under en längre period alltid behandlas av nämnd.

Förvaltningens slutsatser

De förtroendevaldas revisionsrapport gällande Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag har tillställts Kommunstyrelsen, Produktionsstyrelsen och Skolnämnden samt Vård- och omsorgsnämnden.

Kommunstyrelsens kontor har, inför Kommunstyrelsens beslut i föreliggande ärende, tagit del av facknämndernas beslut om yttrande till revisorerna och finner att de rekommendationer som revisorerna lämnar i vissa delar redan idag efterlevs, men att berörda nämnder och förvaltningar också kommer att utarbeta nya rutiner med syftet att följa revisorernas rekommendationer. Där det bedöms nödvändigt, dvs. för Skolnämnden respektive Produktionsstyrelsen, beslutas om ändring av hittillsvarande delegationsordningar.

Vidare har berörda nämnder fattat beslut om uppdrag till respektive förvaltningschef att i ökad utsträckning samordna arbetet rörande ansvarsfördelningen mellan förvaltningarna i den fortsatta hanteringen gällande riktade statsbidrag.

Beträffande samverkan med kommunens centrala ekonomifunktion kan nämnas att vid tre tillfällen under året i samband med månadsuppföljningarna återrapporteras sökta och erhållna statsbidrag samt planering för vilka som ska sökas.

Kommunstyrelsens kontor ska ta fram rutiner för att formella beslut fattas i de fall där ett riktat statsbidrag ej ska sökas.

Tidigare beredning och beslutsunderlag

Vård- och omsorgsnämnden, VON § 9:12 2018-10-23, Produktionsstyrelsen, PS § 7:8 2018-08-23 samt Skolnämnden, SKN § 6:5 2018-02-10.

Bilagor

1. Revisionsrapport Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag
2. Vård- och omsorgsnämnden beslut, VON § 9:12 2018-10-23
3. Produktionsstyrelsens beslut, PS § 7:8 2018-08-23
4. Skolnämndens beslut, SKN § 6:5 2018-02-10



Staffan Erlandsson
Stf Kommundirektör



Katarina Freme
Ekonomichef