

Handläggare
Helena Pettersson

Datum
2023-06-13
Ert Datum
2023-03-31

Diarienummer
KBN/230197
Er beteckning
Rev/22015

Revisionen

Svar på revisionsrapport om Granskning gällande hantering av verksamhetsbidrag och projektbidrag

Kultur- och bildningsnämnden vill avge följande svar på rubricerad revisionsrapport.

Revisorerna har genomfört en granskning avseende kultur- och bildningsnämndens bidragshantering. Syftet har varit att granska om nämnden har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll avseende givandet av verksamhetsbidrag och projektbidrag till idéburna organisationer. Granskningen visar att kultur- och bildningsnämnden i huvudsak har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll avseende bidragsgivningen, men att det finns vissa brister.

Mot bakgrund av de bedömningar och iakttagelser som gjorts utifrån syfte och revisionsfrågor ges följande rekommendationer till kultur- och bildningsnämnden:

Att följa upp de uppdrag som givits till verksamheten gällande dialoger och förtydligande kring fördelningsgrunder av bidrag,

Kultur- och bildningsnämnden gav 2022-12-13 folkhälso- och kulturdirektören i uppdrag att göra en genomlysning av bidragen inom funktionsrättsområdet i dialog med Funktionsrätt Värmland och övriga berörda aktörer. Enligt samverkansavtalet mellan Region Värmland och Funktionsrätt Värmland ska samråd ske kring samverkansfrågor av övergripande och principiell natur som exempelvis budget och riktlinjer, vilket också sker regelbundet. Ett arbete har även påbörjats med att se över riktlinjerna för bidrag inom kultur- och bildningsnämndens ansvarsområden för att få en tydligare koppling till regionens mål- och styrdokument samt vägledning vid prioritering av ansökningar. En revidering av riktlinjerna är planerad till hösten 2023.

Tillse att organisationer som ansöker om verksamhetsbidrag ska uppge vilka övriga bidrag som den får (i likhet med ansökan om projektbidrag), för att underlätta prioritering,

Datum
2023-06-13

Darienummer
KBN/230197

Ansökningsblanketterna för verksamhetsbidrag inom god och jämlik hälsa och funktionsrätt är nu uppdaterade och uppgift om vilka övriga bidrag organisationen får ska uppges. Det är dock inte aktuellt för bidrag inom folkbildningsområdet.

Säkerställa att en digitalisering av ansöknings- och redovisningsprocessen genomförs för att underlätta och effektivisera handläggningen,

Ett arbete kring digitalisering av ansöknings- och redovisningsprocessen har påbörjats tillsammans med kansliavdelningen och IT-avdelningen för att underlätta och effektivisera handläggningen.

Tillse att lönebidrag i fortsättningen beslutas av nämnd eller av avdelningschef på delegation likt övriga ändamålsbestämda bidrag, alternativt delegeras till handläggare,

När det gäller lönebidrag är beloppet låst till 10 procent av lönekostnaden för lönebidragsanställda och eftersom handläggaren inte gör en självständig bedömning har det tolkats som verkställighet. Kultur- och bildningsnämnden ser dock inga hinder för att lönebidrag i fortsättningen beslutas på delegation av avdelningschef liksom övriga ändamålsbestämda bidrag.

Tillse att rutiner och arbetssätt samt en tidsgräns införs för när redovisning av verksamhetsbidrag ska vara inlämnat i de fall organisationer inte väljer att ansöka på nytt,

Förslagsvis förs denna rekommendation in i riktlinjerna vid kommande revidering. En automatisering av detta i ett framtida digitalt system vore önskvärt eftersom en manuell hantering inte är lika effektiv.

Säkerställa att utbetalningar av bidrag som sker månadsvis, kvartalsvis och halvårsvis sker utifrån gällande principer om utbetalningar,

I kultur- och bildningsnämndens riskanalys framgår att risken för att bidrag betalas ut felaktigt anses som låg, men ett arbete pågår inom ekonomiservice med att förbättra rutinerna för utbetalningar.

Att stärka den interna kontrollen genom att genomföra egna kontroller och stickprov av utbetalda bidrag.

I kultur- och bildningsnämndens riskanalys framgår att risken för att organisationer som ansökt om verksamhetsbidrag inte skulle genomföra sin verksamhet anses relativt låg. Det är även resurskrävande att genomföra kontroller och stickprov, men nämnden kommer att utarbeta en rutin samt se

Datum
2023-06-13

Darienummer
KBN/230197

över resurserna för att kunna genomföra det. När det gäller studieförbunden genomförs återkommande dialoger och både Folkbildningsrådet och studieförbunden själva gör stickprov och kontroller löpande.

Kultur- och bildningsnämnden

Sofia Magnusson
Ordförande

Henrik Svensson
Folkhälso- och kulturdirektör