

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Kommunrevisionen
Täby kommun

Yttrande avseende revisorernas granskning av kommunens hantering av riktade statsbidrag

Sammanfattning

KPMG har av Täby kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en granskning av kommunens hantering av riktade statsbidrag.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen och nämnderna i nuläget delvis har säkerställt att den interna kontrollen vad gäller hantering av riktade statsbidrag är tillfredställande och tillräcklig.

Med bakgrund av granskningen lämnar revisorerna rekommendationer till kommunstyrelsen och nämnderna. Kultur- och fritidsnämndens bedömning är att det pågår arbete kring samtliga punkter.

Synpunkter

KPMG har av Täby kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en granskning av kommunens hantering av riktade statsbidrag. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna har säkerställt att den interna kontrollen vad gäller hantering av riktade statsbidrag är tillfredställande och tillräcklig.

Revisorernas genomgång av dokument visade att statsbidrag finns med i olika typer av dokument men inte på ett heltäckande sätt. I kommunen används de riktade statsbidragen främst inom verksamhetsområdena utbildning och social omsorg. Rutinerna och processerna för att hantera riktade statsbidrag skiljer sig åt mellan de olika verksamhetsområdena.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen och nämnderna i nuläget delvis har säkerställt att den interna kontrollen vad gäller hantering av riktade statsbidrag är tillfredställande och

tillräcklig. Bedömningen grundas på att det saknas tydlig dokumenterad besluts- och arbetsordning för både ansökan och återrapportering av riktade statsbidrag.

Mot bakgrund av genomförd granskning rekommenderar revisionen kommunstyrelsen att upprätta en strategi med gemensamma mål gällande statsbidrag i kommunen samt upprätta kommungemensamma riktlinjer med därtill kopplad styrning och uppföljning. Revisionen rekommenderar också kommunstyrelsen att besluta om ett gemensamt hanteringssätt för återrapportering och redovisning. Kommunstyrelsen har i eget yttrande svarat på revisionens rekommendationer.

Revisionen rekommenderar även att kommunstyrelsen och nämnderna ska:

1. Författa nya, alternativt dokumentera de informella arbetsordningarna och förtydliga vem som fattar beslut om statsbidrag i respektive verksamhetsområde.
2. Genom riskanalys bedöma om internkontrollplanerna kan användas på ett mer systematiskt sätt gällande riktade statsbidrag

Kultur- och fritidsnämndens kommentarer på revisorernas rekommendationer

1. Ett arbete har påbörjats med att ta fram kommunövergripande policy och riktlinjer. Avsikten är att de ska innehålla instruktioner om att kommunstyrelsen och nämnderna ska bryta ner den kommunövergripande policyn och riktlinjen till verksamhetsområdets specifika besluts- och arbetsordning. Det innebär att nämnden utifrån dessa riktlinjer sedan kommer att arbeta fram verksamhetsområdets specifika riktlinjer med besluts- och arbetsordning.
2. I arbetet med riskanalys och framtagandet av de interna kontrollplanerna har kultur- och fritidsnämnden för avsikt att alltid riskbedöma bidragshanteringen.