



REVISIONSKONTORET SAMMANFATTNING AV GRANSKNINGSRAPPORT GRANSKNING AV REGION SKÅNES HANTERING AV BIDRAG

UPPDRAG OCH SYFTE

Revisorerna har genomfört en granskning av Region Skånes hantering av bidrag. Revisionskontoret har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad rapport. Syftet med granskningen har varit att bedöma om ansvariga nämnder har en tillräcklig intern kontroll över hanteringen av lämnade bidrag. Granskningen har avsett hälso- och sjukvårdsnämnden, kulturnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden och regionala utvecklingsnämnden

RESULTAT AV GRANSKNINGEN

Den sammanfattande bedömning är att granskade nämnder delvis har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att hanteringen av beviljade bidrag sker enligt gällande policy och riktlinjer. Bedömningen grundar sig på nedanstående.

Genomförd granskning har visat att cirka hälften av organisationernas ansökningar innehåller någon form av avvikelse i förhållande till regelverk för bidrag. Av granskningen framgår att flera av de granskade nämnderna inte motiverar varför respektive organisation har tilldelats bidrag och inte anger villkor för vad respektive organisation förväntas uppnå i förhållande till beviljande medel. Detta bedöms inte vara i enlighet med beslutad policy. Tre av fyra nämnder saknar helt eller delvis en systematisk metod för fördelning av bidrag vilket medför att det inte på ett tydligt sätt framgår varför organisationer tilldelas ett visst belopp, varför organisationer tilldelas olika bidragsbelopp och varför organisationer inte har tilldelats bidrag.

Nämnderna bedöms inte helt säkerställa att återrapportering av beviljade bidrag sker i enlighet med styrande dokument. Av granskningen framgår att de fyra nämnderna beviljar bidrag med stöd av olika styrande

dokument, vilket resulterar i att regler och villkor för organisationernas återrapportering delvis skiljer sig åt. Granskningen visar att ett antal organisationer som mottagit bidrag för 2019 återrapporterat underlag som inte är i enlighet med fastställda krav. Det kan konstateras att nämnderna saknar skriftliga rutiner som säkerställer en systematisk uppföljning, vilket gör att nämndernas kännedom om brister i organisationernas återrapportering inte gått att säkerställa.

Två av de granskade nämnderna bedöms inte ha en intern kontroll som säkerställer att åtgärder kan vidtas vid behov. Detta då resultatet av granskningen visar att organisationernas återrapporteringar delvis består av ofullständigt underlag och delvis inkommit efter utsedda tidsgränser

Utifrån granskningsresultatet rekommenderas samtliga nämnder att:

- säkerställa att beviljande beslut om bidrag baseras på kompletta ansökningar
- säkerställa att organisationer som beviljas bidrag stödjer demokratiska idéer och arbetar för jämställdhet och allas lika rättigheter.
- ange motiveringar som tydliggör varför respektive organisation beviljas alternativt inte beviljas bidrag, samt ett visst belopp.
- specificera villkor som beskriver vad respektive organisation förväntas uppnå i förhållande till beslutat bidrag
- säkerställa att organisationer har en regionalt inriktad verksamhet.
- att anta skriftliga rutiner för uppföljning som säkerställer kännedom om eventuella brister i redovisade underlag.