



Missiv

2024-03-14

Till: Kommunstyrelsen, grundskolenämnden, kultur-och fritidsnämnden och gymnasie-och arbetsmarknadsnämnden  
För kännedom: Fullmäktiges presidium

## Granskning av kommunens nyttjande av statsbidrag

Syftet med granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder i Örebro kommun ansöker och använder sig av existerande statsbidrag på ett sätt som främjar måluppfyllelse av såväl ekonomiska mål som verksamhetsmål. Vår sammantagna bedömning är att det saknas en övergripande uppföljning som möjliggör en ändamålsenlig analys och uppföljning av statsbidrag på nämndnivå och kommunövergripande nivå. Vi konstaterar dock att det inom nämnderna finns ett kännedom om tillgängliga statsbidrag och att det praktiska arbetet med bevakning, sökning och åiterrapportering i all väsentligt fungerar väl.

De flesta nämnderna tar hjälp av statsbidragsgruppen för att administrera ansökan och åiterrapportering, omvärldsbevakning sker i de flesta fall inom respektive nämnd. Det finns ingen tydlig rollbeskrivning för statsbidragsgruppen vilket medför att uppfattningen om dess roll och ansvar i statsbidragsprocessen varierar. Vi bedömer att det vore gynnsamt för både kommunen och statsbidragsgruppen att fastställa en uppdragsbeskrivning för gruppen. På verksamhets- och nämndnivå sker bevakning, sökning, urval och internkontroll samt samordning i samverkan med kommunens centrala ekonomifunktioner, statsbidragsgruppen och inom verksamheterna. Processerna och rutinerna är dock inte dokumenterade vilket vi bedömer medför att hantering av statsbidrag i samtliga led är sårbar eftersom processen i högsta grad är personberoende. Det gäller även att säkerställa att samtliga nämnder har fastställt bestämmelser kring bidrag i respektives delegationsordning. Det sker ingen samlad uppföljning av kostnader eller effekter kopplade till statsbidrag på varken kommunövergripande nivå eller nämndnivå, utöver åiterrapportering till bidragsmyndighet och presentation i noter till årsredovisning.

Därmed bedömer vi uppföljningen som endast delvis ändamålsenlig. Vi bedömer att uppföljningen skulle kunna tillämpas på ett mer kvalitetsutvecklade sätt inom kommunen genom att koppla statsbidragens bidrag till ökad kvalitet i medborgarnära tjänster till det interna arbetet med portföljstyrning. Det finns möjligheter till uppföljning i såväl monetära som verksamheterstermer i den nyligen upphandlade tjänsten *Statsbidragsportalen*. Vi lyfter vikten av att kommunen tillsätter en tydlig strategi och organisation som ansvarar för hanteringen av Statsbidragsportalen, förslagsvis statsbidragsgruppen.

### Med utgångspunkt i granskningen rekommenderas kommunstyrelsen:

- ▶ Fastställa tydlig ansvarsfördelning och organisation för användandet av Statsbidragsportalen i syfte att nyttiggöra kommunens investering i portalen. Det gäller både omvärldsanalys av möjliga ansökningar men framförallt uppföljning och analys
- ▶ Upprätta vägledningar för statsbidragsgruppens uppdrag för samtliga led i statsbidragsprocessen - ansökan, åiterrapportering och kostnadsersättning
- ▶ Säkerställa översyn av nämndernas delegationsordning och tydliggöra beslutsfattande vid ansökan om statsbidrag
- ▶ Säkerställa att portföljstyrningen i kommunen tar hänsyn till processer för statsbidrag

### Med utgångspunkt i granskningen rekommenderas kommunstyrelsen, grundskolenämnden, kultur-och fritidsnämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden:

- ▶ Dokumentera rutiner, kostnadsersättning och åiterrapportering för att säkerställa efterlevnad och minska personberoendet
- ▶ Överväga en årlig sammanställning av erhållna bidrag på nämndnivå i syfte att öka förutsättningarna för uppföljning och analys i syfte att möjliggöra kvalitetsförbättringar

Rapporten överlämnas härmed till kommunstyrelsen, grundskolenämnden, kultur-och fritidsnämnden och gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden. Behandlat svar till revisionen önskas senast den 6 juni 2024.

Kontaktrevisorer för granskningen var Bengt Wentzel och Susann Wallin.

För Örebro kommuns revisorer

Sven Landh  
Ordförande

Lars Bjurström  
Vice ordförande



ÖREBRO

Revisionsfrågor:

Finns det en ändamålsenlig organisering av bevakning och sökning av existerande statsbidrag samt är den interna kontrollen rörande hantering av statsbidragen tillräcklig?

Svar:

Nej, går inte att bedöma fullt ut, dokumenterad organisering saknas

Bedömning:



Finns tydliga strategier avseende vilka statsbidrag som söks respektive inte söks? Finns tydliga bevekelsegrunder för urvalet av bidrag som söks? Vilka är orsakerna till att vissa inte har sökts?

Nej. Dokumenterade strategier för prioritering saknas.



Finns en ändamålsenlig samordning mellan förvaltningarna samt med andra kommuner rörande hantering av statsbidrag i något avseende?

Delvis.



Finns ändamålsenliga rutiner och system för att återsöka de kostnadsersättningar som kommunen har rätt till?

Nej. Rutiner och system saknas.



Finns en ändamålsenlig uppföljning av hur statsbidragsmedel använts och vilka effekter som bidragen resulterat i?

Delvis. Framförallt genom redovisning till finansiären



Kan kommunens analyser av vilka kostnader som varit förenade med sökandet och erhållandet av statsbidragen bedömas som ändamålsenliga?

Nej. Finns inga analyser.



På vilket sätt tas barnkonventionen i beaktande i samband med att hantering av statsbidrag?

Framgår inte (delvis genom statsbidragsstödda aktiviteter).



# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

**Sven Leonard Landh**

**Ordförande**

Serienummer: 19500130xxxx

IP: 85.225.xxx.xxx

2024-03-21 13:57:29 UTC



**Lars Bjurström**

**Vice ordförande**

Serienummer: 19530522xxxx

IP: 94.255.xxx.xxx

2024-03-21 14:34:06 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **<https://penneo.com/validator>**