

**Kultur och skola**

Anders Carlsson  
Utvecklingsledare

**Beslutsförslag**

<b>Datum</b>	<b>Diarienummer</b>
2023-11-23	DNKS230446

**Driftnämnden Kultur och Skola****Beslutsförslag - Yttrande från Driftnämnden Kultur och skola gällande revisionsrapporten Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning****Förslag till beslut**

Driftnämnd Kultur och skola beslutar att:

1. anta yttrande gällande revisionsrapporten Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning,
2. uppdra åt förvaltningschef att under 2024 säkerställa
  - a. dokumenterade rutiner för alla moment vid hantering av kulturstöd,
  - b. tillräcklig omfattning av kontroller och att utförda kontroller, bedömningar och vidtagna åtgärder i handläggningen av kulturstöd systematiskt dokumenteras, signeras och diarieförs,
  - c. tydliga checklistor och bedömningsgrunder för alla som handlägger kulturstöd inklusive såväl interna som externa bedömare samt tydliggörande av hur ställda krav ska styrkas och kontrolleras,
  - d. former för systematiskt arbete med att inhämta synpunkter från de sökande om vad de anser om den information och de riktlinjer som finns kring stöden,
  - e. att de som beviljats en del av det belopp de sökt i beslutsmeddelandet erhåller en beskrivande precisering av vad tilldelade medel ska användas till,
3. uppdra åt förvaltningschef fortsätta att utveckla arbetet med rådgivning inför att ansökningar ska göras samt att fortsatt tillhandahålla tydlig information om de prioriteringsgrunder som tillämpas vid fördelning av kulturstöd.

## Sammanfattning

Region Hallands förtroendevalda revisorer har gett PwC i uppdrag att genomföra en granskning av intern kontroll vid bidragsgivning.

Granskningens syfte var att bedöma om Driftnämnden Kultur och skola säkerställer en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av regionalt kulturstöd.

PwC lämnade efter genomfört uppdrag revisionsrapporten Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning i oktober 2023. Utifrån genomförd granskning gjorde PwC den samlade bedömningen att Driftnämnden Kultur och skola inte helt har säkerställt en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av regionalt kulturstöd.

Regionens revisorer har vid sitt sammanträde 2023-10-12 behandlat och godkänt PwCs revisionsrapport. Regionens revisorer gör bedömningen att Driftnämnden Kultur och skola inte helt har säkerställt en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av regionalt kulturstöd. Mot bakgrund av vad som framkommit i granskningen lämnar regionens revisorer rekommendationer till Driftnämnden Kultur och skola.

Regionens revisorer önskar yttrande samt redogörelse om vilka åtgärder Driftnämnden Kultur och skola avser vidta med anledning av resultatet i granskningen senast 2024-02-12.

### **Nämnden vidtar följande åtgärder utifrån de rekommendationer Regionens revisorer lämnat:**

- Säkerställ dokumenterade rutiner för den samlade processen från ansökan av kulturstöd till slutredovisning och uppföljande kontroller i syfte att minska risken för personberoende och för att öka spårbarheten.

**Svar:** Nämnden åtgärdar detta genom att uppdra åt förvaltningschef att under 2024 säkerställa dokumenterade rutiner för alla moment vid hantering av kulturstöd. Det kommer att följas upp genom den interna kontrollen 2024.

- Säkerställ tillräcklig omfattning av kontroller och att utförda kontroller, bedömningar och vidtagna åtgärder i handläggningen av kulturstöd systematiskt dokumenteras, signeras och diarieförs.

**Svar:** Nämnden åtgärdar detta genom att uppdra åt förvaltningschef att under 2024 säkerställa tillräcklig omfattning av kontroller och att utförda kontroller, bedömningar och vidtagna åtgärder i handläggningen av kulturstöd systematiskt dokumenteras, signeras och diarieförs. Det kommer att följas upp genom den interna kontrollen 2024.

- Säkerställ tydliga checklistor och bedömningsgrunder för alla som handlägger kulturstöd inklusive såväl interna som externa bedömare och tydliggör hur ställda krav ska styrkas och kontrolleras.

**Svar:** Nämnden åtgärdar detta genom att uppdra åt förvaltningschef att under 2024 säkerställa tydliga checklistor och bedömningsgrunder för alla som handlägger kulturstöd inklusive såväl interna som externa bedömare samt tydliggörande av hur ställda krav ska styrkas och kontrolleras. Det kommer att följas upp genom den interna kontrollen 2024.

- Tillse ett systematiskt arbete med att inhämta synpunkter från de sökande om vad de anser om den information och de riktlinjer som finns kring stöden. Utveckla forum för synpunktsinhämtning och dialog med de sökande för det fortsatta utvecklingsarbetet.

**Svar:** Nämnden åtgärdar detta genom att uppdra åt förvaltningschef Kultur och skola att under 2024 säkerställa former för systematiskt arbete med att inhämta synpunkter från de sökande om vad de anser om den information och de riktlinjer som finns kring stöden. Det kommer att följas upp genom den interna kontrollen 2024.

- Tillse att de som får avslag på ansökan om kulturstöd erhåller en tydlig motivering till avslag samt att de som beviljats en del av det belopp som de sökt erhåller en motivering om varför och vad tilldelade medel ska användas till.

**Svar:** Nämnden åtgärdar detta genom att uppdra åt förvaltningschef Kultur och skola att säkerställa att de som beviljats en del av det belopp de sökt i beslutsmeddelandet erhåller en beskrivande precisering av vad

tilldelade medel ska användas till. Det kommer att följas upp genom den interna kontrollen 2024.

## **Konsekvensbeskrivning**

Beslutet bedöms inte få konsekvenser för någon grupp som omfattas av Diskrimineringslagen.

## **Ekonomiska konsekvenser av beslutet**

Inga ekonomiska konsekvenser med anledning av beslutet.

## **Förvaltning**

Karin Wettermark Jonsson	Anders T Carlsson
Förvaltningschef	Utvecklingsledare Kultur

## **Bilagor:**

Skrivelse från Regionens revisorer till Driftnämnden Kultur och skola 2023-10-12 gällande Revisionsrapport Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning  
Yttrande från Driftnämnden Kultur och skola gällande revisionsrapporten Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning.

## **Styrelsens/nämndens beslut delges**

Regionens revisorer