

Regionens revisorer 2023-10-12

Till Driftnämnden Kultur och skola för yttrande  
Regionfullmäktiges presidium för kännedom

### **Revisionsrapport Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning**

Regionens revisorer har vid sitt sammanträde 2023-10-12 behandlat och godkänt bifogad revisionsrapport Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning.

Granskningens syfte har varit att bedöma om Driftnämnden Kultur och skola säkerställer en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av regionalt kulturstöd. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår bedömning är att Driftnämnden Kultur och skola **inte helt** säkerställt en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av regionalt kulturstöd.

Mot bakgrund av vad som framkommit i granskningen lämnar vi följande rekommendationer till Driftnämnden Kultur och skola:

- 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.
- Säkerställ tillräcklig omfattning av kontroller och att utförda kontroller, bedömningar och vidtagna åtgärder i handläggningen av kulturstöd systematiskt dokumenteras, signeras och diarieförs.
- 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.
- 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.
- Tillse att de som får avslag på ansökan om kulturstöd erhåller en tydlig motivering till avslag samt att de som beviljas en del av det

belopp som de sökt erhåller en motivering om varför och vad tilldelade medel ska användas till.

- Säkerställ att det finns en tillräcklig intern kontroll i den verksamhet som bedrivs, utifrån nämndens ansvar (enligt Kommunallagen 6 kap 6 §) att tillse att den interna kontrollen är tillräcklig.

Yttrande samt redogörelse om vilka åtgärder Driftnämnden Kultur och skola avser att vidta med anledning av resultatet i granskningen önskas senast 2024-02-12.

För regionens revisorer



Lillemor Landén Vepsä  
Ordförande



Annalena Emilsson  
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport Granskning av intern kontroll vid bidragsgivning.

Svar sänds till: [regionen@regionhalland.se](mailto:regionen@regionhalland.se)

