



§ 28

Dnr 2016.414

047

Yttrande över revisionsrapporten Specialdestinerade statsbidrag

Kommunens revisorer har gett PwC, Kommunal Sektor, i uppdrag att genomföra en granskning avseende specialdestinerade statsbidrag.

Framtids- och utvecklingsförvaltningen har upprättat förslag till yttrande.

Beredning

Arbetsutskottet § 30/2017

Yrkande

Ordföranden föreslår att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsens beslut

Yttrande avges enligt upprättat förslag. Bilaga

Beslutsexp

Kommunrevisionen

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

PwC

Revisionsrapport - Specialdestinerade statsbidrag

Kommunrevisionen har låtit genomföra en granskning avseende specialdestinerade statsbidrag. Rapporten omfattar kommunstyrelsens, barn-, kultur- och utbildningsnämndens, socialnämndens och närvårdsnämndens verksamhetsområden.

Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsen till övervägande del har säkerställt att statsbidrag hanteras på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

PwC lämnar ett antal rekommendationer för framtiden. Nedan redovisas de områden som berör kommunstyrelsen som verksamhetsnämnd.

Rekommendation	Kommentar	Åtgärder
Gällande redovisning av flyktingverksamheten måste det säkerställas att över- och underskott inte balanseras mellan åren.	För 2015 rådde stor osäkerhet kring volym och omfattning av ersättningar från Migrationsverket. Rutiner som säkerställer att över- eller underskott inte balanseras mellan åren har tillämpats i bokslutet för 2016.	
Analyserna avseende förutsättningar för att ta emot bidrag kan struktureras och dokumenteras på ett tydligare sätt.	Analyser görs utifrån ekonomisk motprestation men även arbetsbelastning. Analyser och beslut om att avstå från bidrag dokumenteras inte.	FUF får i uppdrag att utforma rutiner för ansökningar/återsökningar av statsbidrag där det inte finns sådana rutiner. Rutinerna ska omfatta överväganden som görs utifrån ekonomisk motprestation och arbetsbelastning.
Rutiner för ansökningar/återsökningar, utöver bidrag från Migrationsverket, kan dokumenteras i större utsträckning.	Rutiner för ansökan/återsök av bidrag från Migrationsverket finns dokumenterade.	

YTTRANDE

2017-02-08

Rekommendation	Kommentar	Åtgärder
Den manuella bevakningen/uppföljningen av återsökta medel kan utvecklas.	Det nya ersättnings-systemet för ensamkommande (20170701) innebär bl a att ersättningarna från staten i större utsträckning ska utbetalas som schabloner. Det kommer att minska behovet av bevakning och uppföljning.	FUF får i uppdrag att utveckla rutinerna för bevakning och uppföljning av återsökta medel.