

Granskning av kommunens hantering av riktade statsbidrag

Vi har givit KPMG i uppdrag att genomföra en granskning av kommunens hantering av riktade statsbidrag. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna har säkerställt att den interna kontrollen vad gäller hantering av riktade statsbidrag är tillfredställande och tillräcklig.

Den sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen och nämnderna i nuläget delvis har säkerställt att den interna kontrollen vad gäller hantering av riktade statsbidrag är tillfredställande och tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att det i nuläget saknas tydlig dokumenterad besluts- och arbetsordning för såväl ansökan som återrapportering av riktade statsbidrag i kommunen. En viss skillnad mellan olika verksamhetsområden är normalt, i detta fall på grund av att det finns en tjänst som hanterar riktade statsbidrag inom utbildning och det skapar vissa naturliga skillnader. Uppfattningen är dock att det inte hindrar implementering av nya övergripande åtgärder för att säkerställa en tillräcklig intern kontroll.

Utifrån bedömningar och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Upprätta en strategi med gemensamma mål gällande riktade statsbidrag i kommunen.
- Upprätta kommungemensamma riktlinjer för riktade statsbidrag med därtill kopplad ändamålsenlig styrning och uppföljning.
- Besluta om ett gemensamt hanteringssätt, bland annat vad gäller vilken typ av kodning som ska användas vid återrapportering och redovisning.

Utifrån bedömningar och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen och nämnderna att:

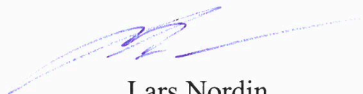
- Författa nya, alternativt dokumentera de informella arbetsordningarna och förtydliga vem som fattar beslut om statsbidrag i respektive verksamhetsområde.
- Genom riskanalys bedöma om internkontrollplanerna kan användas på ett mer systematiskt sätt gällande riktade statsbidrag.

Sid 2 (2)

Revisionen önskar att kommunstyrelsen och nämnderna ger ett yttrande över granskningens slutsatser senast den 31 december 2021.

Täby 22 september 2021

På uppdrag från Täby kommuns revisorer



Lars Nordin
Ordförande

Malin Forsberg Helgesson
Vice ordförande

Bilaga: Rapport KPMG granskning av kommunens hantering av riktade statsbidrag

Malin Forsberg Helgesson har godkänt missivet digitalt.