

Upplands Väsby kommun
Revisorerna

Revisionskrivelse
2021-08-31

Till Kommunstyrelsen

Kopia Kommunfullmäktiges presidium

Revisionsrapport nr 3/2021 – Granskning av kommunens hantering och nyttjande av statsbidrag och EU-bidrag

EY har på uppdrag av kommunens revisorer granskat stadens hantering och nyttjande av statsbidrag och EU-bidrag. Syftet med granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder hanterar och nyttjar statsbidrag och EU-bidrag på ett sätt som främjar måluppfyllelse av såväl ekonomiska mål som verksamhetsmål samt säkerställer en tillräcklig intern kontroll.

Sammantaget gör vi bedömningen att det saknas en övergripande styrning av statsbidrag. Det finns inga beslutade övergripande riktlinjer och dokumenterade rutiner för hanteringen av statsbidrag. Kommunen har en decentraliserad modell för bevakning, sökning och redovisning av bidrag. Vi konstaterar dock att det praktiska arbetet med hanteringen av bidrag som genomförs i kontoren i allt väsentligt fungerar väl. Vi har inte kunnat verifiera i vilken utsträckning EU-bidrag nyttjas i kommunen.

Kontoren har i vissa fall dokumenterade rutiner för hanteringen av statsbidrag. Av granskningen framgår att nämnderna arbetar med statsbidrag på olika sätt. Samtliga kontor har sökt bidrag, men vem som söker bidrag skiljer sig liksom i vilken omfattning bidrag söks. De personer som hanterar statsbidrag har detta som en av flera arbetsuppgifter och ansvarar för hela processen, från ansökan till uppföljning. Vi bedömer att de rutiner rörande statsbidrag som används i verksamheterna bör dokumenteras i syfte att säkerställa en ändamålsenlig intern kontroll över tid och minska personberoendet. Bidrag följs främst upp genom återrapporteringen till bidragsmyndigheten och i vissa fall kring större bidrag har återrapportering gjorts till nämnd. Hur utförlig redovisningen till bidragsmyndigheten är beror till stor del på kraven.

Vi har tagit del av en sammanställning av riktade statsbidrag som hanteras inom kommunen från 2020. Det uppges dock inte finnas en löpande central uppföljning av vilka bidrag som söks. Vi noterar därtill att det till viss del saknas en kommunövergripande överblick av vilka bidrag kommunen hanterar. I nämndernas och styrelsens verksamhetsberättelser redovisas inte intäkterna från erhållna statsbidrag per bidrag och det finns ingen komplett sammanställning över vilka bidrag som styrelsen eller nämnderna erhållit under året.

Med utgångspunkt i granskningen rekommenderar vi att kommunstyrelsen:

- Förtydligar den befintliga styrstrukturen (strategisk styrning) avseende de riktade statsbidragen samt hanteringen av EU-bidrag.
- Överväg en årlig kommunövergripande sammanställning av erhållna bidragsmedel, med syfte att ge bättre förutsättningar för uppföljning och analys. dokumenterar rutiner för ansökan respektive rekvisering av bidrag i syfte att säkerställa att rutinerna upprätthålls och minska personberoendet.

Vi önskar kommunstyrelsens kommentarer till granskningen senast den 30 november 2021.

För revisorerna i Upplands Väsby kommun

Anna-Lena Edwinson
Ordförande

Jan Fäldt
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport nr 3/2021 – Granskning av kommunens hantering och nyttjande av statsbidrag och EU-bidrag

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."

ANNA-LENA EDWINSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19590302xxxx

IP: 81.236.xxx.xxx

2021-09-12 17:42:23 UTC



JAN FÄLDT

Undertecknare 2

Serienummer: 19480908xxxx

IP: 87.96.xxx.xxx

2021-09-12 21:12:28 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade 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/validate>