

## Tjänsteutlåtande

### Produktionsförvaltningen

Datum 2018-08-14

Dnr PS 2018/0071

Till Produktionsstyrelsen

## Svar på revisionsrapport från PwC- Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag

### Sammanfattning

Utifrån granskningen rekommenderar PwC nämnderna

- I samverkan med kommunens centrala ekonomiavdelning årligen kartlägga vilka riktade statsbidrag som finns att söka, samt för berörda nämnder redovisa de bidrag som planeras att sökas alternativt inte sökas.
- Årligen återrapportera sökta och erhållna riktade statsbidrag till kommunstyrelsen och nämnderna.
- Förtydliga ansvarsfördelningen mellan beställar- och produktionsnämnd avseende ansvar att söka riktade statsbidrag.
- Komplettera delegationsordningen för Produktionsstyrelsen och Skolnämnden så att det blir tydligt vilka tjänstemän som har rätt att fatta beslut om att söka riktade statsbidrag i de fall nämndbeslut inte fattas.
- Säkerställa att formella beslut fattas i de fall ett riktat statsbidrag ej ska sökas.
- Säkerställa att ansökningar om riktade statsbidrag som påverkar verksamhetens omfattning och finansiering under en längre period alltid behandlas av nämnd.

### Beslutsförslag

#### Produktionsstyrelsens beslut

Uppdra åt produktionschefen att samordna arbetet med ansvarsfördelning mellan Skolnämnden och Produktionsstyrelsen avseende ansökan om riktade statsbidrag.

### Bakgrund

På uppdrag av Österåker kommuns förtroendevalda revisorer har PwC gjort en granskning av hanteringen av riktade eller specialdestinerade statsbidrag inom förskola, grundskola och äldreomsorg. De nämnder som omfattats av granskningen är Produktionsstyrelsen, Skolnämnden och Vård- och omsorgsnämnden. Granskningen har syftat till att besvara revisionsfrågan – har berörda nämnder ändamålsenliga rutiner avseende ansökning samt redovisning av riktade statsbidrag som säkerställer en tillräcklig intern kontroll?

### Förvaltningens slutsatser

PwC:s bedömning är att Produktionsstyrelsen i huvudsak har ändamålsändliga rutiner avseende ansökning samt redovisning av riktade statsbidrag som säkerställer en tillräcklig intern kontroll från och med 2018. Produktionsstyrelsen fattar beslut om samtliga kända statsbidrag i verksamhetsplanen/budget i början av året.

## Tjänsteutlåtande

Det är dock inte fullt ut tydliggjort i Produktionsstyrelsens delegationsordning vem som har rätt att fatta beslut om att söka ett bidrag i det fall Produktionsstyrelsen inte fattat ett nämndbeslut i verksamhetsplanen/budgeten. Produktionsstyrelsens delegationsordning kompletteras så att det blir tydligt vilka tjänstemän som löpande under verksamhetsåret har rätt att fatta beslut om att söka eller inte söka riktade statsbidrag.

### Tidigare beredning och beslutsunderlag

Revisionsrapport- Granskning av hantering och rutiner avseende riktade statsbidrag

Kent Henningson  
Produktionschef