

2020-04-27

Till  
Regionfullmäktige

För kännedom  
Styrelse/nämnder

### Uppföljande granskning – Hantering av bidrag till civilsamhället

År 2016 genomfördes en granskning av Region Gävleborgs hantering av bidrag till civilsamhället. Syftet med granskningen var att besvara frågan om hurvida hållbarhetsnämnden och kultur- och kompetensnämnden har en ändamålsenlig styrning och uppföljning av bidragsgivningen. Den sammanfattande bedömningen var att hanteringen i huvudsak var tillfredställande, men ett antal förbättringsområden lyftes fram.

Region Gävleborgs revisorer har utifrån risk och väsentlighet bedömt det angeläget att följa upp tidigare granskning av hållbarhetsnämndens och kultur- och kompetensnämndens bidragsgivning till civilsamhället. Granskningens syfte och revisionsfråga har varit att besvara huruvida hållbarhetsnämnden och kultur- och kompetensnämnden har säkerställt att åtgärder vidtagits med anledning av tidigare revisionsrapport, samt om nuvarande rutiner säkerställer en god intern kontroll.

Granskningsresultatet har bedömts utifrån skalan ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt”.

- Den sammanfattande bedömningen är att hållbarhetsnämnden till **övervägande del** uppfyller revisionsfrågan.
- Den sammanfattade bedömningen är att kultur- och kompetensnämnden **i begränsad utsträckning** uppfyller revisionsfrågan.

Vi bedömer att hållbarhetsnämnden och kultur- och kompetensnämnden till övervägande del har vidtagit åtgärder utifrån tidigare revisionsrapport. Vi ser dock att det finns ett behov av att revidera de styrande dokumenten kopplat till bidragsgivning till civilsamhället, i synnerhet avseende kultur- och kompetensnämndens regler och rutiner. I vissa fall har de styrande dokumentens giltighetstid passerat och i andra fall är dokumenten inte aktuella eller följer nuvarande arbetssätt eller process. Vi ser positivt på att det enligt representanter från förvaltningarna samt representanter från nämnderna finns planer på att revidera de styrande dokumenten.

Vi noterar att efterlevnaden av de styrande dokumenten tenderar att vara högre inom hållbarhetsnämnden än kultur- och kompetensnämnden. Bedömningen baseras på genomförd

stickprovskontroll av ett urval av bidrag, beslutade år 2019 avseende år 2020, där vi noterat vissa avvikelser mot de styrande dokumenten avseende bidrag hos kultur- och kompetensnämnden.

Med utgångspunkt från de iakttagelser och bedömningar som har framkommit i den uppföljande granskningen lämnar vi följande rekommendationer till kultur- och kompetensnämnden samt hållbarhetsnämnden:

- Genomför en översyn av styrdokumenterna med koppling till hantering av bidrag till civilsamhället för att säkerställa att de är länkade med varandra och aktuella.
- Stärk uppföljningsarbetet och rutinerna för uppföljning, särskilt vad gäller politiska ungdomsförbund, samt bidragstagare som väljer att inte söka nya bidrag.
- Kultur- och kompetensnämnden bör säkerställa att handläggningen av bidrag för studieförbund är ändamålsenlig.

Gävle 2020-04-27

För Region Gävleborgs revisorer

  
Olof Bengtsson  
Ordförande

  
Sture Sandberg  
Vice ordförande