

Revisorerna i Huddinge kommun

Claes-Johan Bonde

Eva-Li Prades Eriksson

Åke Wickberg

Fredrik Fischer

Elsa Johansson

Olof Oskarsson

Owe Lavin

*För yttrande:*

Kommunstyrelsen

Samtliga nämnder

*För kännedom:*

Kommunfullmäktige

2023-10-02

## **Revisionsrapport: Granskning av kommunens hantering av riktade statsbidrag**

KPMG har av Huddinge kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunens hantering av riktade statsbidrag. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023.

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

Vår 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 tillfredsställande och tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att det finns ett pågående arbete med att utveckla processen för intern kontroll och att det saknas fastställda riktlinjer eller rutinbeskrivningar för handläggningen av riktade statsbidrag.

Av sammanställningen av de bidrag som kommunen mottagit sedan 2019 kan vi sammanfatta att antalet bidrag har ökat sedan 2019 och utgör därmed en alltmer betydelsefull andel av nämndernas budget. En fungerade rutin och organisation kring ansökandet är därmed viktig beaktat ovanstående.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

— Upprätta kommungemensamma riktlinjer för riktade statsbidrag med därtill kopplade ändamålsenliga styrnings- och uppföljningsrutiner.

- Fortsätta arbetet med att utveckla processen för intern kontroll i kommunen och därmed bedöma om internkontrollplanerna kan användas på ett mer systematiskt sätt gällande riktade statsbidrag samt om även planerna ska omfatta rutiner och processer kring riktade statsbidrag.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen och nämnderna att:

- Upprätta arbetsordningar och förtydliga vem som fattar beslut om statsbidrag inom respektive verksamhetsområde.

Vi beslutar att överlämna rapporten till kommunstyrelsen samt samtliga nämnder för yttrande senast 2024-02-15 och till kommunfullmäktige för kännedom.

Claes-Johan Bonde

Ordförande

Eva-Li Prades Eriksson

Vice ordförande