

Josefin Blyrup
Yrkesrevisor
josefin.blyrup@skane.se

MISSIV

Datum 2024-12-17
Dnr 2024-RG000044

1 (2)

Hälso- och sjukvårdsnämnden
Psykiatri-, habilitering- och
hjälpmedelsnämnden
Regionala utvecklingsnämnden
Kulturnämnden

Granskning av Region Skånes bidragshantering - Rapport nr 9 – 2024

Den sammanfattande bedömningen är att hälso- och sjukvårdsnämnden, regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden i huvudsak har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att hanteringen av beviljade bidrag sker i enlighet med regionfullmäktiges policy och nämnds specifika riktlinjer och kriterier. Vidare bedöms psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden inte helt ha en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att hanteringen av beviljade bidrag sker i enlighet med regionfullmäktiges policy och nämndens riktlinjer.

Bedömningen grundar sig på att samtliga nämnder har en struktur för fördelning av bidrag som innehåller krav på ansökan och återrapportering. Nämndernas bidragshantering utgår från regionfullmäktiges policy för bidrag med efterlevs i varierande omfattning då stickprovsgranskningen har visat att det för psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden finns avvikelser kopplat till organisationernas ansökningar och att det saknas underlag som ska bifogas ansökan utifrån de krav som ställs.

Vidare bedöms hälso- och sjukvårdsnämnden och psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden inte helt säkerställt att återrapporteringen av beviljade bidrag sker i enlighet med de krav som ställs i styrande dokument. Stickprovsgranskningen har visat att organisationernas återrapportering är av varierande grad och att det inte tydligt framgår vad beviljade bidragsmedel har använts till.

Samtliga nämnder bedöms ha rutin för att vidta åtgärder för de fall bidraget använts felaktigt utifrån det ändamål bidraget har beviljats för. Hälso- och sjukvårdsnämnden och psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden har vidtagit åtgärder när felaktigheter har upptäckts.

I bilaga till detta missiv lämnar vi **rekommendationer** till hälso- och sjukvårdsnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden. I bilaga anges också instruktioner för yttrande samt svarsformulär.

Revisorskollegiet behandlade rapporten vid sammanträdet 2024-12-17 och beslutade att översända missiv och rapport för yttrande till hälso- och sjukvårdsnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden. Yttranden med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas senast mars 2025.

För revisorskollegiet

Peter J Olsson
Ordförande

George Smidlund
Revisionsdirektör

Revisorernas rekommendationer

Psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden att:

- Säkerställa att beviljande av beslut om bidrag baseras på kompletta ansökningar utifrån styrande dokument.

Hälso- och sjukvårdsnämnden och psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden att:

- Säkerställa att återrapportering av beviljade bidrag sker i enlighet med styrande dokument och att det framgår tydligt vad beviljade medel har använts till-

Hälso- och sjukvårdsnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden:

- Säkerställa att organisationer som beviljas bidrag stödjer demokratiska idéer och arbetar för jämställdhet och allas lika rättigheter.

Anvisningar för yttrande

- Svaret ska innehålla uppgifter om vilka åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas utifrån revisorernas rekommendationer.
- Det ska finnas en tydlig koppling mellan de rekommendationer som revisorerna lämnat och de åtgärder som beskrivs i svaret.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla tidsangivelser för när åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla beskrivning hur åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt beskriva vilken eller vilka funktioner inom förvaltningen eller sjukhuset som fått i uppdrag att arbeta med åtgärderna.
- Om styrelsen/nämnden inte planerar att vider några åtgärder, motivera varför.
- Om styrelsen/nämnden inte kan svara på utsatt tid, kontakta revisionskontoret.

Nedan bifogas formulär som kan användas för svar på revisorernas rekommendationer. Syftet med formuläret är att underlätta kommunikationen och därmed tydliggöra vilka åtgärder styrelsen och nämnden vidtagit eller planerar att vidta.

Svarsformulär för psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden

Säkerställa att beviljande av beslut om bidrag baseras på kompletta ansökningar utifrån styrande dokument.
Psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämndens svar:
Säkerställa att återrapportering av beviljade bidrag sker i enlighet med styrande dokument och att det framgår tydligt vad beviljade medel har använts till.
Psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämndens svar:
Säkerställa att organisationer som beviljas bidrag stödjer demokratiska idéer och arbetar för jämställdhet och allas lika rättigheter.
Psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämndens svar:
Övriga kommentarer:
Psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämndens svar:

Svarsformulär för hälso- och sjukvårdsnämnden

Säkerställa att återrapportering av beviljade bidrag sker i enlighet med styrande dokument och att det framgår tydligt vad beviljade medel har använts till.
Hälso- och sjukvårdsnämndens svar:
Säkerställa att organisationer som beviljas bidrag stödjer demokratiska idéer och arbetar för jämställdhet och allas lika rättigheter.
Hälso- och sjukvårdsnämndens svar:
Övriga kommentarer:
Hälso- och sjukvårdsnämndens svar:

--

Svarsformulär för regionala utvecklingsnämnden

Säkerställa att organisationer som beviljas bidrag stödjer demokratiska idéer och arbetar för jämställdhet och allas lika rättigheter.
Regionala utvecklingsnämndens svar:
Övriga kommentarer:
Regionala utvecklingsnämndens svar:

Svarsformulär för kulturnämnden

Säkerställa att organisationer som beviljas bidrag stödjer demokratiska idéer och arbetar för jämställdhet och allas lika rättigheter.
Kulturnämndens svar:
Övriga kommentarer:
Kulturnämndens svar: