

# Revisionskontoret

## Sammanfattning av granskningsrapport

### Granskning av Region Skånes bidragsgivning

#### Uppdrag och syfte

På uppdrag av revisorerna i Region Skåne har revisionskontoret genomfört en granskning gällande Region Skånes bidragshantering. Syftet med granskningen har varit att bedöma om Region Skånes nämnder säkerställt en tillräcklig kontroll och uppföljning gällande hanteringen av lämnade bidrag till ideella organisationer.

#### Resultat av granskningen

Den sammanfattande bedömningen är att hälso- och sjukvårdsnämnden, regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden i huvudsak ha 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. I samband med granskningen har hälso- och sjukvårdsnämnden och psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden inte tagit del av uppföljning avseende organisationernas återrapportering av beviljade bidrag, vilket riskerar att nämndernas kännedom om brister i återrapporteringen inte går att säkerställa.

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. Det kan dock konstateras att det försvårar möjligheten att vidta åtgärder för hälso- och sjukvårdsnämnden och psykiatri-, habilitering och hjälpmedelsnämnden eftersom uppföljning till respektive nämnd avseende återrapportering av beviljade bidrag inte har skett.

Baserat på granskningens resultat rekommenderas:

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.