



Kommunfullmäktige för kännedom

Kommunstyrelsen
Kultur- och
fritidsnämnden

Granskning av den interna kontrollen avseende hantering av statsbidrag

Vi, de förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun, har givit PwC i uppdrag att granska statsbidrag. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen och granskad nämnd (kultur- och fritidsnämnden) säkerställer att den interna kontrollen för hantering och redovisning av statsbidrag är tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att den interna kontrollen avseende hantering av statsbidrag inte är helt tillräcklig.

Granskningen visar att det finns informella rutiner vilka utifrån genomförd stickprovskontroll vid granskningstidpunkten fungerar, dock medför den informella strukturen kombinerat med avsaknad av kompletterande internkontrollmoment en sårbarhet och personbundenhet.

Vår sammantagna bedömning baseras på bedömningen av de fem revisionsfrågorna i granskningen, vilka framgår nedan. Bedömningen görs på en tregradig skala (uppfyllt, delvis uppfyllt, eller ej uppfyllt). I tabellen nedan redovisas bedömning per revisionsfråga enligt trafikljusmodellen. Iakttagelser och motivering till respektive bedömning redogörs för i rapporten.

Revisionsfrågor	Bedömning	
Finns rutiner för att säkerställa att det finns information om tillgängliga statsbidrag att söka samt att det är tydligt vem som fattar beslut om statsbidrag ska sökas eller ej?	Delvis	
Finns tillförlitliga och säkra rutiner för ansökningar av statsbidrag?	Ja	
Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag?	Ja	
Omfattas statsbidrag av nämndernas interna kontroll?	Nej	
Säkerställer nämnderna och kommunstyrelsen att redovisning av statsbidrag sker enligt god redovisningssed?	Ja	

NORRTÄLJE KOMMUN
Revisorerna

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer:

- Upprätta styrande dokument som omfattar hantering av statsbidrag, både avseende verksamhetsmässiga aspekter (ansökan, återrapportering m.m.) och redovisningen.
- Överväga behovet av att införa internkontrollmoment som omfattar statsbidrag.

Revisorerna önskar att skriftligt få ta del av kommunstyrelsens och kultur- och fritidsnämndens yttrande med anledning av granskningsresultatet och de lämnade rekommendationerna. Svar önskas senast den 25 januari 2022.

Yttrande samt protokoll tillställs revisorerna via kommunkansliet i Norrtälje samt skickas elektroniskt till sakkunnigt biträde Carin Hultgren på PwC carin.hultgren@pwc.com

För revisionen



Johnny Karlson
Ordförande