



Till kulturnämnden för yttrande
Regionfullmäktiges presidium, för kännedom

Revisionsrapport "Kulturplanen och kulturstödens styrning och kontroll"

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Örebro län genomfört en granskning av kulturplanen och kulturstödens styrning och kontroll. Granskningens syfte är att bedöma om kulturnämnden säkerställer ett ändamålsenligt arbete med kulturplanen avseende tillämpning och verkställande, samt om nämnden säkerställer en tillräcklig intern kontroll avseende hantering, uppföljning och rapportering av kulturplanen och kulturstöden.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kulturnämnden **i allt väsentligt** säkerställer ett ändamålsenligt arbete med kulturplanen avseende tillämpning och verkställande, samt att kulturnämnden **i allt väsentligt** säkerställer en tillräcklig intern kontroll avseende hantering, uppföljning och rapportering av kulturplanen och kulturstöden.

Revisionsfrågor	Bedömning	
Finns det en tydlig process för det löpande arbetet med kulturplanen, avseende text dialog med kommuner och kulturutövare, utvärdering av mål och fokusområden?	Ja Det finns ett systematiskt arbete med kulturplanen under året. Det sker ett arbete med handlingsplaner och dialoger med kulturaktörerna samt dialoger och möten med kommunernas representanter. Kulturplanen revideras årligen, utifrån dessa dialoger.	
Är organisation, ansvar och roller för arbetet med kulturplanen tydliga?	Ja Det finns en tydlig organisation och ansvarsfördelning på tjänstpersons-nivå och mycket av arbetet bedrivs i team för att undvika personberoende.	
Finns det ändamålsenliga rutiner för kontroll och uppföljning av kulturplanen, t ex måluppfyllelse?	Ja Genom att nämndens verksamhetsplan är tydligt kopplad till kulturplanen görs en årlig uppföljning av kulturplanen genom kulturnämndens verksamhetsberättelse och de indikatorer som finns där. Den ge-	



Revisionsfrågor	Bedömning	
	nomförda interna uppföljningen av kulturplan 2020-2021 visar även den på en strukturerad uppföljning av kulturplanen.	
Följer nämnden upp arbetet med kulturplanens genomförande?	Ja Kulturplanen följs (genom verksamhetsplanen) upp per delår och helår. Det sker även en årlig revidering av kulturplanen. Under år 2021 har arbetet med en ny kulturplan påbörjats.	
Finns det tydliga krav på vad företag/enskilda/föreningar ska lämna in för uppgifter avseende till exempel verksamhetsbeskrivningar, mål mm i samband med bidragsansökan?	Ja Det finns riktlinjer för nästan alla kulturstöd och en tydlig information om villkor för stöd, ansökan samt uppföljning på regionens hemsida för samtliga kulturstöd.	
Finns det dokumenterade regler och rutiner som säkerställer att utbetalda kulturstöd baseras på kompletta och korrekta ansökningar?	Delvis Det finns utöver riktlinjerna dokumenterade arbetsbeskrivningar och resultatet av handläggningen dokumenteras för flera stöd i arbetsdokument där ansökan bedöms i relation till de krav som finns i riktlinjerna. Dokumentationen är inte daterad eller signerad vilket vi bedömer är en brist. Vi har inte identifierat några dokumenterade bedömningsgrunder för ansökan utöver riktlinjerna. Vår stickprovsgranskning har visat brister avseende följsamhet till dokumenterade regler och rutiner.	
Finns det ändamålsenliga rutiner för kontroll och uppföljning av utbetalda bidrag, och de åtaganden som framgår i ansökan?	Ja I riktlinjerna samt i arbetsbeskrivningarna finns rutiner för hur kontroll och uppföljning ska göras och de genomförda stickproven visar exempel på att en icke tillräcklig uppföljning medför att bidrag inte utbetalas för nästa år utan att komplettering först sker.	



Revisionsfrågor

Bedömning

Erhåller nämnden rapportering om kulturstöd samt har beslut fattats om åtgärder inom området?

Ja
Nämnden har genom sin delegationsordning styrt att alla beslut om bidrag på mer än 30 000 kr beslutas av nämnden, samt att nämnden fattar beslut om föreningsbidrag till kulturföreningar, utvecklingsmedel kultur och föreslår kandidater till kulturbidrag och kulturstipendium. Ett exempel på åtgärder inom området är stödåtgärder för att stärka pojkars kulturutövande.



Efter genomförd granskning rekommenderar vi kulturnämnden att:

- öka följsamheten till riktlinjerna avseende vad som händer om inte alla erforderliga handlingar bifogas till ansökan alternativt justera riktlinjerna för att möjliggöra kompletteringar,
- säkerställa att alla delegationsbeslut om kulturstöd anmäls till nämnden.

Vi emotser kulturnämndens yttrande över skrivelsen och bilagd rapport, med förslag till åtgärder samt tidplan, senast 2022-09-15.

För regionens revisorer

Sara Dickson
Ordförande

Sven Landh
Revisor

Larz Lundberg
Revisor

Deltagare

SARA DICKSEN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-04-08 04:24:16 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: SARA DICKSEN

Datum

Sara Dickson

Leveranskanal: E-post

LARZ LUNDBERG Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-04-08 15:05:15 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARZ LUNDBERG

Datum

Larz Lundberg

Leveranskanal: E-post

SVEN LANDH Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-04-07 12:01:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Sven Leonard Landh

Datum

Sven Landh

Leveranskanal: E-post