



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum

1 februari 2017

Paragraf

§ 17

Diarienummer KS-2016/2613.912

## Statsbidraget inom flyktingmottagandet - svar på revisionskrivelse

### *Kommunstyrelsens beslut*

Som svar på revisionskrivelsen från Huddinge kommuns revisorer, daterad 24 oktober 2016, åberopas innehållet i tjänsteutlåtande daterat den 11 januari 2017.

### *Sammanfattning*

Huddinge kommuns revisorer har granskat och lämnat rekommendationer avseende kommunens rutiner kring statsbidrag inom flyktingmottagandet.

Bedömningen är att kommunen byggt upp bra kunskap och bra rutiner för att säkerställa att kommunen i allt väsentligt erhåller de riktade statsbidrag kommunen är berättigad till och att bidragen intäktförs i rätt period.

Barn- och utbildningsförvaltningen och social- och äldreomsorgsförvaltningen fortsätter under 2017 att dokumentera sina framtagna processer och rutiner, där arbetet med internkontroll kommer att ingå.

Kommunstyrelsens förvaltning föreslås ansvara för att samordna så att respektive förvaltnings dokumentation samlas in och att nämndernas intäkter och kostnader regelbundet följs upp på ett samlat sätt.

Arbetet följs upp i samordningsgruppen för ekonomichefer/ekonomiansvariga.

### *Beslutet delges*

Huddinge kommuns revisorer

|             |            |           |  |
|-------------|------------|-----------|--|
| Signaturer: | Ordförande | Justerare | Utdragsbestyrkande: datum och signatur |
|-------------|------------|-----------|--|



HUDDINGE  
KOMMUN

HANDLÄGGARE  
Strandqvist, Ralph  
08 - 535 302 59  
Ralph.Strandqvist@huddinge.se

Kommunstyrelsen

## Revisionsrapport Statsbidrag inom flyktingmottagandet – yttrande över revisionskrivelse

### Förslag till beslut

#### *Kommunstyrelsens beslut*

Som svar på revisionskrivelsen från Huddinge kommuns revisorer, daterad 24 oktober 2016, åberopas innehållet i tjänsteutlåtande daterat den 11 januari 2017.

### Sammanfattning

Huddinge kommuns revisorer har granskat och lämnat rekommendationer avseende kommunens rutiner kring statsbidrag inom flyktingmottagandet. Bedömningen är att kommunen byggt upp bra kunskap och bra rutiner för att säkerställa att kommunen i allt väsentligt erhåller de riktade statsbidrag kommunen är berättigad till och att bidragen intäktsförs i rätt period. Barn- och utbildningsförvaltningen och social- och äldreomsorgsförvaltningen fortsätter under 2017 att dokumentera sina framtagna processer och rutiner, där arbetet med internkontroll kommer att ingå. Kommunstyrelsens förvaltning föreslås ansvara för att samordna så att respektive förvaltnings dokumentation samlas in och att nämndernas intäkter och kostnader regelbundet följs upp på ett samlat sätt. Arbetet följs upp i samordningsgruppen för ekonomichefer/ekonomiansvariga.

### Beskrivning av ärendet

På uppdrag av Huddinge kommuns förtroendevalda har KPMG genomfört en granskning av kommunens rutiner kring statsbidrag inom flyktingmottagandet. Bedömningen är att kommunen byggt upp bra kunskap och bra rutiner för att säkerställa att kommunen i allt väsentligt erhåller de riktade statsbidrag kommunen är berättigad till och att bidragen intäktsförs i rätt period. Granskningen visar att kommunen följer de redovisningsprinciper som rekommenderas av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Som nästa steg för att ytterligare säkerställa att kommunen söker och erhåller statsbidrag lyfter revisorerna fram följande rekommendationer:

- Att en organisation skapas med tydligt definierat ansvar, både övergripande och i varje nämnd/förvaltning

- Att en löpande och dokumenterad samordning och uppföljning sker av intäkter och kostnader mellan styrelser, nämnder och förvaltningar samt
- Att process- och rutinbeskrivningar för återsökning upprättas med uppföljning och kontroll av återsökning i de årliga internkontrollplanerna

Granskningen har genomförts genom dokumentstudie, intervjuer med berörda tjänstemän, kartläggning av flöden, kartläggning och bedömning av kontroller.

Revisorerna har överlämnat rapporten för yttrande till kommunstyrelsen, förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasienämnden, socialnämnden och äldreomsorgsnämnden.

### **Förvaltningens synpunkter**

Till följd av ett ökat mottagande av asylsökande och personer med uppehållstillstånd har kommunens statsbidragsintäkter från Migrationsverket ökat betydligt. Det är ett stort antal statsbidrag som kommunerna erhåller, varav vissa erhålls utan ansökan och andra först efter att ansökan lämnats in. Revisorerna har bedömt att kommunen byggt upp bra kunskap och bra rutiner samt att rekommenderade redovisningsprinciper följs. Med anledning av rekommendationer från granskningen lämnas följande kommentarer om åtgärder som vidtagits eller kommer att vidtas.

Respektive nämnd ansvarar för att statsbidrag söks inom sitt ansvarsområde och det är främst utbildningsnämnderna och socialnämnden som är berörda. Barn- och utbildningsförvaltningen och social- och äldreomsorgsförvaltningen har under 2016 arbetat med att skapa organisation för återsökning och att skaffa sig kunskap om och bygga upp rutiner för att följa kostnader och söka statsbidrag. Rutiner finns även avseende samarbetet mellan förvaltningarna gällande skolkostnader. I den kommungemensamma samordningsgruppen för ekonomichefer/ekonomiansvariga har fokus varit på att identifiera och dokumentera vilka statsbidrag som finns att erhålla, vem som ansvarar för ansökan och vilka merkostnader som verksamheterna kan ha. Merkostnader avser kostnader som bedöms att inte täckas av statsbidrag alternativt inte går att återsöka för.

Barn- och utbildningsförvaltningen och social- och äldreomsorgsförvaltningen fortsätter under 2017 att dokumentera sina framtagna processer och rutiner, där arbetet med internkontroll kommer att ingå. Kommunstyrelsens förvaltning föreslås ansvara för att samordna så att respektive förvaltnings dokumentation samlas in och att nämndernas intäkter



och kostnader regelbundet följs upp på ett samlat sätt. Arbetet följs upp i samordningsgruppen för ekonomichefer/ekonomiansvariga.

Vesna Jovic  
Kommundirektör

Mats Öberg  
Ekonomidirektör

Strandqvist, Ralph  
Budget- och controllerchef

***Bilagor***

Revisionskrivelse 2016-10-24  
Revisionsrapport Statsbidrag inom flyktingmottagandet

***Beslutet delges***

Huddinge kommuns revisorer