

Revisorerna

## Yttrande över revisionsrapport avseende riktade statsbidrag

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har KPMG genomfört en granskning avseende de riktade statsbidragen. Revisorerna kommenterar Vård- och omsorgsnämndens hantering av de riktade statsbidragen på tre punkter:

### Rutiner för hantering av statsbidrag

Nämnden saknar nedskrivna rutiner för hur hanteringen av statsbidragen går till. Det är i dagsläget nämndens sakkunniga tjänsteman som administrerar statsbidragen och vid dennes eventuella frånvaro blir riskerna med personbunden hantering tydliga.

Svar: Nämnden kommer att dokumentera aktuella rutiner för att minska sårbarheten.

### Inkluderande av statsbidragen i nämndens internkontrollplan

Revisorerna gör ett medskick till nämnden att överväga om rutinerna kring statsbidragen ska inkluderas i nämndens internkontrollplan.

Svar: Årligen vid framtagande av internkontrollplan görs ett övervägande kring vilka risker som bedöms som störst och därför viktigast att fokusera på. Statsbidragshanteringen har inte tillhört dessa risker.

### Ge varje statsbidrag ett unikt projektnummer i bokföringen

För att lättare kunna följa inbetalningar, nyttjande och eventuella återbetalningar för varje statsbidrag föreslår revisorerna att varje bidrag ges ett unikt projektnummer.

Svar: Detta har åtgärdats.



Carina Wallin  
Ordförande