

HandläggareMonica Christensen Luotsinen
Telefon: 08 508 31 921**Till**

Kulturnämnden

Svar på skrivelse om kommunens uppföljningsansvar

Sammanfattning

Skrivelsen från Sophia Granswed m.fl. (M) efterlyser tydligare riktlinjer för och uppföljning av de kulturmedel som fördelas. De stödformer som anges är kulturstödet och stöd till lokalförvaltande organisationer. Förslagsställarna menar att felaktig användning av mottaget bidrag kan leda till misstroende för Stockholms stads bidragssystem samt få konsekvensen att skattepengar används på fel sätt.

Kulturförvaltningen svarar i tjänsteutlåtandet på skrivelsens två frågor genom att beskriva hur förvaltningen arbetar med uppföljning och kontroll samt att förvaltningen redan har infört externa revisorskontroller av de verksamheter som beviljats kommunalt stöd för sin kulturverksamhet. På förslag av stadens revisorer kommer denna granskning att få en större omfattning och mer slumpmässig utformning kommande år.

Robert Olsson
KulturdirektörPatrik Liljegren
Chef, kulturstrategiska staben

UTLÅTANDE

Ärendet

I en skrivelse från Sophia Granswed m.fl (M) ställs två frågor till kulturförvaltningen:

1. Vilken uppföljning har kulturförvaltningen idag på de verksamheter som uppbär kommunalt stöd för kulturverksamheter i Stockholm?
2. Hur ser kulturförvaltningen på möjligheten att införa slumpmässiga revisorskontroller på de verksamheter som uppbär kommunalt stöd för sin kulturverksamhet?

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom kulturstrategiska staben.

Bakgrund

Kulturnämndens stöder det fria kulturlivet genom flera olika stödsystem. Kulturstödet riktas till professionella utövare som ofta har stöd från andra offentliga källor, till exempel Statens kulturråd och Stockholms läns landsting. Stödet till lokalförvaltande organisationer går till allmänna samlingslokaler, hemgårdar och kulturhistoriska gårdar. Dessa verksamheter har i regel endast kommunal finansiering förutom de intäkter som görs på lokaluthyrning. Studieförbunden har till övervägande del statlig finansiering. Gemensamt för flertalet stödmottagare är att de största utgiftsposterna består av löner och lokalkostnader.

Totalt fördelade kulturnämnden 2015 ca 185 miljoner kronor i de olika stödsystemen varav 113,5 miljoner kronor som kulturstöd och 30 miljoner kronor till lokalförvaltande organisationer.

Förvaltningens uppföljning

Kulturstöd

För att kvalitetssäkra handläggningen av kulturstöd används både krav och riktlinjer för stöd samt systematiska arbetsmetoder. Vid beredning av en ansökan följs nedanstående rutiner:

- 1) Kontroll att organisationen är registrerad genom att den sökandes organisationsnummer bekräftas av Skatteverket.
- 2) Om sökande ansöker om mer än 150 tkr ska följande information bifogas:
 - Styrelsens sammansättning.
 - Namn på revisor.
 - Senast godkända årsredovisning.
- 3) Om ansökan avser belopp över 350 tkr eller om programmet/verksamheten sträcker sig över mer än 12 månader skall separat budget bifogas.
- 4) Sökande måste i e-tjänsten kryssa i ruta där de intygar att de har tagit del av och godkänner kulturförvaltningens villkor för att få stöd. Om detta inte görs går det inte att skicka in ansökan i e-tjänsten.
- 5) Ovanstående bifogade uppgifter granskas av handläggarna innan förslag till beslut läggs. Vid behov tar

handläggarna hjälp av kulturförvaltningens controllers för att granska årsredovisningar. Vidare kontrollerar handläggarna kulturaktörens sökhistorik även i fråga om tidigare redovisningar. Ju högre stöd som söks desto större krav ställs.

- 6) Varje år skickas påminnelse till aktörer som inte redovisat i tid.

Fleråriga kulturstöd

Kulturstöd kan sökas och beviljas för upp till tre år. Stödet betalas ut för ett år i taget. Före utbetalning av flerårigt stöd för år två och tre ska bidragsmottagaren skicka in en prognos, dels om innevarande år och dels om eventuellt reviderade planer inför nästa budgetår. I prognosen redovisas förändringar och utveckling av programverksamhet, publik samt ekonomi. Slutgiltig redovisning för respektive år görs sedan senast 31 maj.

Redovisning av kulturstöd och utvecklingsstöd

Alla stöd ska redovisas via e-tjänsten (i undantagsfall via särskild blankett). För att säkra att stödet använts för avsedd programverksamhet/insats görs följande:

- Den som redovisar ett stöd måste kryssa i en ruta där de intygar att uppgifterna i redovisningen är korrekt. Om detta inte görs går det inte att skicka in ansökan i e-tjänsten.
- Handläggaren granskar redovisningen i förhållande till ansökan. Vid otydligheter tar handläggaren kontakt med den sökande.
- Handläggarna besöker arrangemang som är aktuella för stöd för att se hur de genomförs.

Fördjupad analys

Sedan 2015 gör en extern konsult en fördjupad analys av åtta verksamheter som erhållit kulturstöd. Konsulten granskar bland annat aktörernas organisation, ekonomi, utbetalningsrutiner och hur publiksiffror samlas in. Den fördjupade analysen visar sig vara bra både för kulturaktören som får möjlighet att skärpa sina rutiner och för kulturförvaltningen som får inblick i verksamheterna. Kulturförvaltningen avser att göra löpande stickprovskontroller med hjälp av fördjupad analys.

Övriga kontroller

Kulturförvaltningen ser allvarligt på om kulturaktörer misstänks för ekonomiska oegentligheter. Om förvaltningen uppfattar sådana tecken kan en extern revision av aktörens ekonomi begäras, en möjlig åtgärd som tydligt framgår i beslutsbrev till bidragsmottagare.

Stöd till LFO, lokalförvaltande organisationer (samlingslokaler och hemgårdar)

Stöd till LFO fördelas varje år till organisationer som är kända av förvaltningen. Under året görs lokala besök och det finns en kontinuerlig dialog mellan förvaltningen och de stödmottagande organisationerna, ibland i form av gemensamma stormöten. En ny ansökan stäms av mot de riktlinjer och formella villkor som gäller för stödområdet.

Villkor för stöd till lokalförvaltande organisationer:

- Den sökande organisationen ska äga/hyra och förvalta den lokal i Stockholms stad där verksamheten bedrivs.
- Bidragsmottagande organisationer ska årligen redovisa verksamheten till förvaltningen på angivet sätt.
- Lokaler för uthyrning ska ingå i och vara bokningsbara i idrottsförvaltningens bokningssystem.
- Den sökande organisationen ska erbjuda nolltaxeföreningar lokaler enligt idrottsförvaltningens regler och fördelningsprinciper.
- Den sökande organisationen ska vara icke-vinstdrivande och ha en demokratisk grundsyn.

För att bedöma stödets storlek används följande kriterier:

- Volym på lokaluthyrningen.
- Omfattning, kvalitet och besöksvolym på kultur- och bildningsverksamhet.
- Upplåtelsevolym och tillgängliga lokaler för 0-taxegrupper och subventionerade grupper.
- Samarbeten och förankring inom stadsdelen.
- Omfattning och kvalitet på lokaler, service och mötesfaciliteter.
- Lägesfaktor avseende tillgänglighet och tillgången till alternativa möteslokaler i stadsdelen.
- Förmåga att marknadsföra och driva verksamheten effektivt i god administrativ ordning.
- Verksamhetens utvecklingsmöjligheter.

På kulturförvaltningens uppdrag gjorde den externa konsulten Ernst & Young 2015 en fördjupad analys av tre verksamheter som erhållit stöd inom stödområdet till samlingslokaler och hemgårdar. Analysen belyser och fördjupar kulturförvaltningens kunskaper om stödmottagarna, underlättar bedömningen vid stödansökningar samt möter stadsrevisorernas krav om en kvalitetssäkrad process för beredning, beslutsfattande och uppföljning av stöden.

Förvaltningens sammanfattande synpunkter

Som framgår av ovanstående redovisning följer kulturförvaltningen systematiskt upp de stöd som fördelas. Metoderna förbättras kontinuerligt liksom kunskapen om att identifiera ekonomisk vanskötsel eller missbruk. Revisionskontroller ingår i ordinarie granskningsrutiner och på förslag av stadens revisorer kommer de att få en större omfattning och mer slumpmässig utformning kommande år.

Bilaga

Skrivelse om kommunens uppföljningsansvar från Sophia Granswed m.fl (M).