

An aerial photograph of a city square, overlaid with a semi-transparent orange-red filter. The square features a central paved area with several young trees planted in circular planters. A prominent red-paved path or ramp runs diagonally across the square. In the background, there are multi-story buildings and a street with a few cars. The overall scene is bright and clear, suggesting a sunny day.

# Status Tilskuds-taskforce

/Marianne Kruckow

Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Oktober 2018



# Hvorfor en Tilskudstaskforce?

I september 2017 afgav Intern Revision en rapport om tilskudsforvaltning i Kultur-og Fritidsforvaltningen. Rapporten påviste en række områder, hvor KFF ikke lever op til standarderne for korrekt tilskudsadministration (Videreført i Revisionsbemærkning nr. 10).

Taskforcen for tilskudsforvaltning blev oprettet for at rette op på disse fejl og mangler i hele KFF.

Taskforcens primære opgave er at sikre, at arbejdet med tilskud er i overensstemmelse med **gældende lovgivning** samt større **ensartethed** og **transparens** i KFFs tilskudsadministration. Dette gøres ved:

1. Revisionsinstruks for Folkeoplysning tilrettes "God offentlig revisionskik"
2. Københavns Kommunes regler for tilskud implementeres fuldt ud i alle KFFs aftaler
3. KFF præciserer regler for skærpet tilsyn
4. (Lions)



# God offentlig revisionsskik i Folkeoplysningen

De samlede retningslinjer for støtte til Folkeoplysning i Københavns Kommune skal gennemskrives og tilpasses således at de eksplicit følger reglerne i Københavns Kommunes Forretningscirkulære for Ydelse af Tilskud.

Arbejdet vil blive iværksat i forlængelse af afdækningen af alle risici er afsluttet i forbindelse med kortlægning af procedurer og arbejdsgange på området. Kortlægningen foretages efter KKs kvalitetsstandard.

Kortlægningen afsluttes i oktober 2018.



# Regler implementeres fuldt ud i alle tilskudsaftaler

Forvaltningen har iværksat udvikling af en tilskudspakke og har nedsat en Taskforce til at forestå arbejdet med implementering af Forretningscirkulære for Ydelse af Tilskud.

Tilskudspakken er nu lagt på intranettet og indeholder nye og opdaterede aftaleskabeloner, vejledninger og kontaktpersoner.

Taskforcen har siden januar 2018 gennemgået 218 aftaler efter kommunalfuldmagten og kortlagt, fundet og vurderet 92 brugs- og driftsaftaler, der skal opsiges eller fornyes, så disse lever op til lovgivningen.

Taskforcen har i samarbejde med Ernst og Young i august og september 2018 kortlagt alle forretningsgange på Folkeoplysningsområdet.



# Resultat af arbejdet indtil nu

- En større revision af arbejdet med **brugs og driftsaftaler**. Det er den type tilskud, hvor KK stiller en facilitet til rådighed for en kulturel aktør.
- Et arbejde med revision af **skabeloner og breve** i forhold til tilskud tildelt af KFU. Skabelonerne er nu opdateret på intranettet. Skabeloner på Folkeoplysningsområdet indarbejdes i henholdsvis DoCas (Aftenskoler) og Foreningsportalen (foreninger)
- **Forberedende behovsafdækning** og kravspecifikation i forhold til anskaffelsen af et tilskudsadministrativt system. Herunder arbejdet med processer og risici i forbindelse med ledelsestilsynsprojektet.
- I forbindelse med Ledelsestilsynsprojektet udført et **kortlægningsarbejde af tilskudsadministrative processer** for tilskud givet med hjemmel i Kommunalfuldmagten og Folkeoplysningsloven.

Arbejdet implementeres i efteråret 2018 i alle aftaler med hjemmel i kommunalfuldmagten og med en vurderet risiko (øvrige aftaler ændres ved udløb).

På Folkeoplysningsområdet implementeres korrekte tilsagnsbreve m.v. i forbindelse med udmøntning af budget 2019 i december 2018-januar 2019.



# Regler for skærpet tilsyn præciseres

Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke klare retningslinjer for skærpet tilsyn i sager, hvor tilskudsmodtagere ikke lever op til de i aftalen fastlagte krav.

I forbindelse med gennemgang af aftaler efter kommunalfuldmagten, er der udarbejdet en vejledning for tilsyn og skærpet tilsyn.

På Folkeoplysningsområdet tager beskrivelsen af reglerne for tilsyn og skærpet tilsyn afsæt i Retningslinjer for støtte til Folkeoplysning

Vejledning for tilsyn skal på begge områder følge Forretningscirkulære for ydelse af tilskud i Københavns Kommune, og der vil blive lagt op til at Folkeoplysningsområdet følger regelgrundlaget i Kasse- og regnskabsregulativet.

# Tilskudstaskforcens videre arbejde

- $\frac{1}{4}$  ændringer –  $\frac{3}{4}$  **KOMMUNIKATION**
- **Værksteder i hver bydel:** Forvaltningsenheder, der ikke tidligere har arbejdet med tilskuds aftaler og systematisk opfølgning, må forventes at have behov for kompetenceudvikling. Derfor afholder Taskforcen fem værksteder i efteråret 2018 – et for hver bydel og et for tværgående enheder, hvor tilskudspakkens dele gennemgås og hvor de berørte medarbejdere kan få hjælp til risikovurdering, målfastsættelse etc. i forhold til de aftaler de har ansvaret for.
- **Faste kontaktpersoner:** Enhederne vil desuden få faste kontaktpersoner i Folkeoplysning og Tilskud, som kan bistå med aftaleændringer, indgåelser og opfølgning.
- **Fortsat udvikling:** Enheden Folkeoplysning og Tilskud/Taskforcen vil desuden varetage den fortsatte udvikling, undervisning og formidling af tilskudspakken.
- **Kvalitetssikring:** Per 1. januar 2019 sendes alle nye aftaler til kvalitetssikring og godkendelse i Folkeoplysning og Tilskud. En proces, der ligner processen for godkendelse af budgetnotater i HRSØ.

