

Hordaland fylkeskommune -  
Forvaltningsrevisjon  
Tilskotsforvaltning  
innanfor kulturområdet



# Agenda

- Føremål
- Problemstillingar
- Metode
- Sentrale funn og vurderingar
  - Roller og mynde
  - Sakshandsaming
  - Informasjon om tilskotsordningane
  - Evaluering av tilskotsordningane
  - Koordinering og samordning mellom ulike avdelingar
- Tilrådingar

# Føremål, problemstillinger og metode

# Føremål

Føremålet med prosjektet har vore å undersøke i kva grad det er etablert tilstrekkelege system og rutinar for å sikre god styring og kontroll med tilskotsforvaltninga innanfor kulturområdet.

# Hovudproblemstillingar

1. Er det gjort ei tydeleg avgrensing av roller og mynde mellom administrasjonen og politisk nivå, når det gjeld tilskotsforvaltning på kulturområdet?
2. Er sakshandsaminga i samband med tildeling av tilskot tilfredsstillande?
3. Er informasjon om tilskotsordningane tydeleg og gjort tilgjengeleg for målgruppa?
4. I kva grad er det etablert system for å vurdere om tilskota bidrar til å nå dei mål som er sett?
5. Er det etablert tilstrekkelege rutinar for koordinering og samhandling mellom kulturavdelinga og andre avdelingar i fylkeskommunen, i tilfelle der det kan vere aktuelt at fleire avdelingar tildeler tilskot til same verksemd eller føremål?

# Metode

- Dokumentanalyse
  - Mellom anna retningslinjer, sakshandsamingsrutinar, politiske saker, døme på tilsegnsbrev og avslagsbrev, samt utkast til reviderte retningslinjer og utkast til malar for ulike brev knytt til dei ulike tilskotsordningane
- Stikkprøvekontroll
  - 25 saker fordelt på fire tilskotsordningar.
- Intervju
  - Til saman er det gjennomført intervju med fem personar som er involverte i tilskotsforvaltninga. Både administrativt og politisk nivå er representert.
- Verifisering og høyring
  - Alle intervjureferat er verifiserte
  - Fylkesrådmannen har verifisert datadelen av rapporten, og har kommentert revisjonen sine vurderingar og forslag til tiltak.

# Sentrale funn og vurderingar – Roller og mynde

# Roller og mynde

- Etter revisjonen si vurdering er det ei tydeleg avgrensing av roller og mynde mellom administrasjonen og politisk nivå når det gjeld tilskotsforvaltning på kulturområdet.
  - Ifølgje delegasjonsreglementet har Kultur- og ressursutvalet vedtaksmynde ved tildeling av tilskot innanfor tilskotsordningane som er omfatta av forvaltningsrevisjonen.
  - Seksjon for kunst- og kulturformidling i Kultur- og idrettsavdelinga har ansvar for saksførebuing og utarbeider innstilling til utvalet.



# Sentrale funn og vurderingar – Sakshandsaming

# Føringar og/eller kriterium for tildeling av tilskot

- Det er utarbeidd tildelingsvilkår for alle tilskotsordningane som er omfatta av forvaltningsrevisjonen, med unnatak av tilskot som blir tildelt over budsjettposten «Til rådvelde».
  - tildelingsvilkåra for fleire av tilskotsordningane er ganske generelle
  - to av tilskotsordningane har identiske føremål og vilkår for tildeling. Dette kan gjere det vanskeleg for potensielle interessentar å søkje på rett ordning
  
- Sentrale forvaltningsrettslige prinsipp blir ikkje tilstrekkeleg ivareteke i forvaltninga av ordninga med tildeling av tilskot over budsjettposten «Til rådvelde».
  - Det er ikkje vedtatt føremål eller tildelingsvilkår for ordninga
  - Dersom posten skal nyttast til tilskot basert på innkomne søknader, er det særleg problematisk at det ikkje blir informert om denne ordninga.

# Forvaltningslova sine krav til sakshandsaming

Revisjonen har gjennom undersøkinga avdekket brot på sentrale krav i forvaltningslova:

- I fleire saker er det ikkje sendt førebels svar
- I fleire saker er vedtak om avslag eller delvis innvilging ikkje tilstrekkeleg grunngjeve verken i underrettingsbrev eller i samband med saksførebuing eller handsaming i Kultur- og ressursutvalet
- Det er enkelte svakheiter knytt til informasjon om klageåtgang i underrettingsbrev
- Det har vore ein praksis for å flytte søknader frå ei tilskotsordning til ei anna, utan dialog med søker

# Retningslinjer for sakshandsaminga

- Det har fram til i dag ikkje vore utforma særskilde interne retningslinjer for sakshandsamingsprosessen i samband med tilskotsforvaltninga.
- For alle tilskotsordningane, med unntak for ordninga med tildeling av tilskot over budsjettposten «Til rådvelde», er det utarbeidd retningslinjer med føremål og vilkår for tildeling
  - Den konkrete vurderinga som er gjort av den enkelte søknad er i mange tilfelle ikkje tilstrekkeleg dokumentert til å vurdere i kva grad vilkår og retningslinjer for tildeling er lagt til grunn for prioritering mellom søknader.
  - Det er uheldig at søknader har blitt handsama sjølv om dei har komen inn etter at søknadsfristen for tilskotsordningane har gått ut.
- Revisjonen meiner arbeidet som er utført i kvalitetssikringsprosjektet er eit viktig bidrag til å sikre etterleving av forvaltningslova sine krav til sakshandsaming i samband med tilskotsforvaltninga innanfor kulturområdet.

# Dokumentasjon og etterprøvbareheit

- Praksisen for arkivering og journalføring er ikkje alltid i samsvar med fylkeskommunen sine eigne retningslinjer i handbok for sakshandsamarar, eller med krav i forskrift om offentlege arkiv
  - Dokument som inngår i sakshandsaminga er i varierende grad arkivert i fylkeskommunen sitt sak- og arkivsystem.
- Vurderingar og grunngjevingar i saksframlegget er ofte svært kortfatta, og gir i mange tilfelle ikkje ei konkret grunngjeving for avslag eller delvis innvilging.
  - Revisjonen stiller spørsmål ved om det er gjort ei forsvarleg sakshandsaming i alle saker.

# Vurdering av habilitet

- Det er ein risiko for at det kan vere ulik praksis med omsyn til korleis sakshandsamarar vurderer eigen habilitet
  - Det er ikkje utarbeidd retningslinjer i Hordaland fylkeskommune for vurdering av sakshandsamar sin habilitet
  - Sakshandsamarar har ikkje fått særskilde føringar eller opplæring knytt til vurdering av eigen habilitet
  
- Det kan vere ei utfordring å få gjennomført ei forsvarleg vurdering av politikarar sin habilitet når dette først kjem opp i møte i Kultur- og ressursutvalet.
  - Det kan vere føremålstenleg å etablere retningslinjer som sikrar at spørsmål om habilitet blir meldt før møtet.
  
- Det er fokus på vurdering av habilitet i dei nye retningslinjene for sakshandsaming i samband med tilskotsforvaltning.

# Sentrale funn og vurderingar - Informasjon om tilskotsordningane

# Informasjon om tilskotsordningane

- Fylkeskommunen bør vurdere om det i samband med enkelte tilskotsordningar kan vere føremålstenleg å nytte også andre informasjonskanalar enn dei som blir nytta i dag, for å sikre at informasjon om tilskotsordningane når ut til så mange potensielle søkjarar som mogleg.
  - Per i dag blir informasjon gitt gjennom utlysing i dei største avisane i fylket og på fylkeskommunen sin nettstad.
  - Det blir nytta ulike malar for å orientere om tilskotsordningane på fylkeskommunen sin nettstad.
- Det er problematisk at det ikkje blir informert om ordninga med tildeling av tilskot over budsjettposten «Til rådvelde» verken på fylkeskommunen sin nettstad eller i dagspressa.



# Sentrale funn og vurderingar - Evaluering av tilskotsordningane

# Evaluering av tilskotsordningane

- Det er viktig at det blir gjennomført evaluering av måloppnåing innanfor den enkelte tilskotsordninga, for å sikre at ordninga fungerer etter føremålet, og for å sikre effektiv og målretta bruk av offentlege midlar.
  - Det er per i dag ikkje gjennomført systematiske og dokumenterte evalueringar av dei ulike tilskotsordningane.
  - Det er planlagt ein gjennomgang av dei ulike tilskotsordningane i samband med det pågåande arbeidet med ny regional kulturplan.
  
- Det er viktig at det er etablert tydelege føremål med dei ulike tilskotsordningane.
  - Per i dag er det i varierende grad formulert tydelege føremål for den enkelte tilskotsordninga.
  
- Det er ikkje etablert tilstrekkelege system for å følgje opp rapportering eller manglande rapportering
  - Det blir stilt krav om rapportering i underrettingsbrev, men det er i liten grad formidla konkrete krav til innhaldet i rapporteringa eller sett tydelege tidsfristar
  
- Som ein del av kvalitetssikringsprosjektet blir det arbeidd med å formulere tydelegare krav til rapportering og å setje fristar for rapportering

# Sentrale funn og vurderingar - Koordinering og samordning

# Koordinering og samordning

- Kultur- og idrettsavdelinga samarbeider i hovudsak med Næringsseksjonen i Regionalavdelinga i samband med forvaltning av tilskota på kulturområdet, men samarbeidet er i liten grad formalisert
- Manglande formalisering av samarbeid medfører risiko for at det ikkje alltid blir gjort tilstrekkelege avklaringar mellom avdelingane i enkeltsaker, og for at samarbeidet kan bli personavhengig.
- Det er ikkje etablert eit eigna system som gjer det mogeleg å undersøke om tilskotssøkjjarar mottek eventuelle andre tildelingar frå fylkeskommunen

# Tilrådingar

# Tilrådingar

1. Vurdere å utforme tydelegare føremål med tilskotsordningane som reflekterer korleis den enkelte ordninga skal bidra til å nå fylkeskommunale mål og strategiar på kulturområdet.
2. Sikre at tilskot som blir tildelt over budsjettposten «til rådvelde» blir tildelt i samsvar med krav i forvaltningslova og sentrale forvaltningsrettslege prinsipp
3. Sikre at sakshandsaminga i samband med kulturtilskot er i samsvar med krav i forvaltningslova, herunder:
  - a) Sikrar at det blir sendt førebels svar jf. § 11 a, 3. ledd.
  - b) Sikrar at vedtak er tilstrekkeleg grunngjeve, og at grunngjeving for vedtak er dokumentert, jf. § 24, § 25 og § 27
  - c) Sikrar at informasjon om klageåtgang er korrekt jf. § 27.
  - d) Sikrar at det blir tatt kontakt med søker dersom det blir vurdert som aktuelt å vurdere ein søknad innanfor ei anna tilskotsordning enn den det er søkt om, jf. § 11.

## Tilrådingar, forts.

4. Sikre at dokument som er ledd i sakshandsaminga blir arkivert i samsvar med fylkeskommunen sine egne retningslinjer og § 3-18 1. ledd i forskrift om offentleg arkiv, og at inn- og utgåande dokument som er gjenstand for sakshandsaming blir journalført jf. § 2-6 i forskrift om offentleg arkiv.
5. Etablere rutinar for oppfølging av rapportering frå tilskotsmottakarar.
6. Etablere system og rutinar for samarbeidet mellom Kultur- og idrettsavdelinga og Regionalavdelinga når det gjeld tildeling av tilskot, samt etablere system som gjev oversikt over ulike tildelingar av tilskot og økonomisk støtte frå fylkeskommunen.
7. Etablere eit system for jamlege evalueringar av dei ulike tilskotsordningane for å sikre at dei blir nytta i samsvar med føremålet.



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see [www.deloitte.com/no/omoss](http://www.deloitte.com/no/omoss) for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Deloitte provides audit, tax, consulting, and financial advisory services to public and private clients spanning multiple industries. With a globally connected network of member firms in more than 150 countries, Deloitte brings world-class capabilities and deep local expertise to help clients succeed wherever they operate. Deloitte's approximately 170,000 professionals are committed to becoming the standard of excellence.

This publication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte Network") is, by means of this publication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte Network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this publication.