

RS AU § 81 Revisionsrapport. Granskning av regionstyrelsens bidragsgivning

Ärendenummer: RS 2026/238

Arbetsutskottets förslag till regionstyrelsen

- Regionstyrelsen beslutar att godkänna upprättat förslag på yttrande och lämnar det till revisorerna som sitt eget.
- Regiondirektören får i uppdrag att säkerställa att det av delegationsordningen framgår hur beslutsordningen ska se ut då regionen själv ansöker om stöd.
- Regiondirektören får i uppdrag att ta fram riktlinjer med grundläggande principer avseende näringslivsanslagets delar verksamhetsbidrag och medfinansiering, med beaktande av revisionens samtliga rekommendationer. Uppdraget ska redovisas på regionstyrelsen innan årsskiftet.

Sammanfattning

Region Gotlands revisorer har gett i uppdrag till Azets Revision & Rådgivning att granska om regionen har en ändamålsenlig styrning och en tillräcklig kontroll och uppföljning av bidragsgivning.

Bidragsgivningen i detta ärende kan i stort delas upp i tre delar, projektbidrag (1:1-medel), företagsstöd och näringslivsbidrag. Avseende projektbidrag kan rekommendationerna omhändertas genom att befintliga rutiner och styrdokument uppdateras.

Näringslivsanslaget består primärt av två delar, verksamhetsbidrag och medfinansiering och behöver ses över i sin helhet.

Azets Revision & Rådgivning lämnade en rapport 2026-01-21 där deras bedömning är:

"Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att regionstyrelsen endast delvis utövar en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll avseende projektstöd från 1:1-anslaget. Avseende näringslivsanslaget är vår samlade bedömning att regionstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll inte är tillräcklig."

Region Gotland revisorer har sammanställt följandet rekommendationer till regionstyrelsen:

- Utarbeta särskilda vägledningar som stöd för handläggaren att bedöma sökande aktör, ansökan om stöd och ansökan om utbetalning.
- Säkerställa att ställningstaganden dokumenteras i större utsträckning i ärendehanteringssystemet Nyps, för att öka spårbarhet och transparens.

- Komplettera rutindokumenten med specifik information om hur beslutsfattare ska agera om hen anser sig jävig och hur denna vid behov ska ersättas.
- Förtydliga i styrdokument, såsom delegationsordning, vilken beslutsordning som ska gälla då regionen själv ansöker om stöd.
- Upprätta dokument som beskriver återkravsprocessen vid felaktiga utbetalningar samt rutin för polisanmälan vid brott.
- Upprätta principer för hur näringslivsanslaget ska användas och styrdokument där det framgår syfte, målgrupp och bedömningsgrunder för anslaget.
- Ta fram styrdokument som reglerar beredning och uppföljning av näringslivsanslaget.
- Säkerställa att det fattas formella beslut i samtliga fall av verksamhetsbidrag, och att det finns tydliga underliggande beslutsmotiveringar.
- Överväga att införa villkorade beslut för näringslivsanslaget som ett led i att kunna vidta åtgärder om felaktiga utbetalningar upptäcks.

Bedömning

Regionsstyrelseförvaltningen instämmer i revisorernas samlade bedömning och föreslår att revisorernas rekommendationer avseende anslag 1:1 omhändertas genom förtydligande av interna rutiner kring handläggningen av bidragsmedel.

När det gäller näringslivsanslaget föreslår regionstyrelseförvaltningen en mera genomgripande översyn. Förvaltningen föreslår framtagning av principer och rutiner samt att den nuvarande budgetposten paketeras fördelat på verksamhetsbidrag respektive medfinansiering i stället för i ett näringslivsanslag som idag.

Därutöver föreslår förvaltningen att det i delegationsordningen tydligt behöver framgå hur beslutsordningen ska se ut när regionen själv ansöker om stöd.

Ärendets behandling under mötet

Ärendet föredras av Roger Sundholm, ekonomidirektör, regionstyrelseförvaltningen.

Ordförande ställer proposition på regionstyrelseförvaltningens förslag och finner att det bifalls.

Beslutsunderlag

Missiv – Granskning av bidragsgivning, Region Gotland 2026-01-28

GR Bidragsgivning Region Gotland 2026-01-28

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2026-02-25