

SKEMA TIL OBLIGATORISK RISKOVURDERING I FORBINDELSE MED TILSKUD

Til sagsbehandlere i KFF

Risikovurdering, hvad er det?

Risikovurderingen handler om, hvor sandsynligt det er, at tilskuddet vil blive anvendt i overensstemmelse med formålet samt at aktivitets- og resultatmål for tilskuddet indfries. Risikovurdering er ikke en eksakt videnskab, men en forvaltningsmæssig refleksion og et skøn i forhold til et konkret tilskud.

Risikovurderingen bruges desuden til at beskrive det lovlige kommunale formål og dets hjemmel.

Sagsbehandler skal foretage risikovurderingen på baggrund af de informationer tilskudsmodtager har oplyst i ansøgningsprocessen, samt det kendskab forvaltningen allerede har til tilskudsmodtager fra eventuelle tidligere tilskud. Det er ikke forventet at sagsbehandler indhenter yderligere oplysninger om tilskudsmodtager.

Risikovurdering skal foretages:

- I forbindelse med indstillinger til politisk udvalg. Hvis der er betydelige risici forbundet med tilskuddet, skal det være en del af indstillingen
- I forbindelse med udarbejdelse af tilskuds-, brugs- og driftsaftaler, hvor mål for tilskuddet og tilsynet fastlægges.
- I nogle tilfælde er der grund til at revidere sin risikovurdering i forbindelse med projekter/aktiviteter, der afviger fra planen.

Risikovurderingen skal ligge til grund for det tilsyn forvaltningen tilrettelægger i forbindelse med tildelingen af et tilskud.

Skemaet nedenfor skal hjælpe sagsbehandleren til at foretage risikovurderingen. I højre spalte er en vejledning til de enkelte punkter i risikovurderingen. Skemaet arkiveres på sagen i e-doc. Hvis der undervejs i aftaleperioden foretages en ny risikovurdering, skal den nye vurdering indsættes i samme dokument og dateres.

Basisoplysninger v. risikovurdering
Tilskudsmodtager:
Tegningsberettigede:
Aftaleperiode:
E-doc nr. (aftale):
Aftalegrundlag (ex dato for KFU behandling):
Tjekliste udfyldt (dato og år):
Anledning for risikovurdering (fx ny aftale):

Del 1: Risikovurdering			
	Er der særlige forhold, som skal iagttages/følges? Skriv tekst	RISIKO L = lav M = mellem H = høj	Vejledning til risikovurdering
Hjemmel			<p>Er der særlig lovhjemmel, så nævn denne.</p> <p>Er det en Tilsynsafgørelse, som ligger til grund for vurdering af lovlighed, så nævn denne og begrund.</p> <p>Sikrer tilskudsmodtagers vedtægt at aktiviteterne har lovlige kommunale formål – hvis tilskudsmodtager ikke har en vedtægt, er der så tilstrækkeligt grundlag i projektbeskrivelsen for at vurdere at formålet er lovligt kommunalt?</p>
Historik:			<p>Hvad er KFF's erfaringer med tilskudsmodtagers forvaltning af tidligere sammenlignelige tilskud?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er det en ny eller velkendt tilskudsmodtager? • Hvordan er samarbejdet indtil videre? <p>Hvis der er tale om et flerårige/gentagende tilskud til samme aktivitet og tilskudsmodtager har vist sig i stand til at forvalte tilskuddet og indfri formålet, behøver man ikke nødvendigvis udarbejde en ny risikovurdering.</p> <p>Omvendt hvis der er tale om en tilskudsmodtager, der tidligere har misligholdt et tilskud kan det være relevant at anvende skærpet tilsyn allerede fra igangsættelsen af aktiviteten.</p>
Kompetence Faglig kompetence?			Tilskud tildeles som regel på forventning om, at en tilskudsmodtager er i stand til at indfri et (fagligt) formål. Fx at arrangere en specifik type begivenhed med et bestemt fokus.
Administrative kompetencer? (økonomiske og juridisk)			Tilskudsmodtager skal være i stand til at forvalte økonomien forsvarligt, Dette indebærer bl.a. at tilskudsmodtager skal leve op til kravene i regnskabs- og revisionsinstrukser. Her lægges kvaliteten af budgettet for tilskuddet bl.a. til grund. Har de styr på procedurer, ansvarsplacering og ledelsestilsyn?

Teknisk kompetence?			Tilskudsmodtager skal besidde de rette tekniske kompetencer til at indfri formålet. Fx viden om sikkerhed og teknisk kendskab som er relevant for tilskuddet.
Evt. tidsplan?			Er der en tidsplan og virker den i så fald realistisk?
Tilskuddets størrelse og kompleksitet			Et stort tilskud er ikke nødvendigvis komplekst og et mindre tilskud er ikke nødvendigvis simpelt. Hvis et stort tilskud fx går til anskaffelse af én enkelt ting, er det forholdsvis nemt at forvalte tilskuddet for både modtager og tilskudsyder. Denne del af refleksionen hænger altså sammen med overvejelser om modtagers kompetence.
Kommunens andre forpligtigelser			Yder kommunen et tilskud til en modtager, som varetager hele det økonomiske og faglige ansvar, mens kommunen alene sidder tilbage med en tilsynsforpligtelse. Eller er tilskuddet fx i form af huslejevritagelse, hvor kommunen er ejer af en ejendom og har samarbejdsrelationer med modtager. Er der andre relationer mellem kommune og tilskudsmodtager, som der skal tages højde for?
Interessentkreds, antal og kompleksitet			Her skal bl.a. overvejes om tilskudsmodtager henvender sig til en interessentkreds, som: <ul style="list-style-type: none"> • er let/svær at 'få fat' i • skal der gøres særlige indsatser i forhold til interessentkredsen? • Er interessenterne vant til at deltage i aktiviteten? • Mv.
Samlet risikovurdering			Som sagsbehandler skal du vurdere hvor stor den samlede risiko ved tilskuddet er. Den samlede risiko afhænger af, om der er steder, hvor du har vurderet en høj eller mellem risiko, samt hvor vigtige de steder er for at formålet indfries. Fx kan du sagtens have vurderet en risiko på administrativ kompetence, uden det skal lede til en risiko der samlet set er mellem eller høj.

Del 2: Risikovillighed og tilsyn

	Er der særlige forhold, som skal iagttages/følges, kommentar	Vejledning
Risikovillighed		<p>Nogle typer tilskud tildeles med en høj grad af risikovillighed, det kan fx være tilskud til udviklingsprojekter, eller til initiativer, der skal afsøge om en ny metode kan føre til et ønsket formål.</p> <ul style="list-style-type: none">• Hvor stor er risikovilligheden?
Tilsyn		<p>Hvordan tilrettelægges tilsynet for at modsvare risikovurderingen? Er standardtilsynet tilstrækkeligt, er der behov for et mere hyppigt tilsyn eller skal der iværksættes skærpet tilsyn (se evt. vejledning om skærpet tilsyn).</p> <p>Selvom der er høj risikovillighed, skal der føres tilsyn med tilskuddet og aftales, hvilke mål tilskudsmodtager skal sigte efter.</p>