

Regionstyrelsen

Granskning av regionens förvaltning av donationsstiftelser

Vi rekommenderar regionstyrelsen:

- att genomföra en genomgripande översyn av donationsstiftelsernas förvaltning,
- att i översynen överväga möjligheten att överlåta förvaltningen till kultur- och bildningsförvaltningen,
- att även i övrigt beakta de rekommendationer som lämnats av KPMG, samt
- att vidta åtgärder för att säkerställa att regionens revisorer framdeles får tillgång till de underlag som erfordras för att kunna genomföra en adekvat granskning av donationsförvaltningen.

Granskningen överlämnas till regionstyrelsen för åtgärd.

I revisorernas uppdrag ingår, efter beslut av tidigare Landstingsfullmäktige, att granska regionens förvaltning av donationsstiftelser. Den ekonomiska förvaltningen av stiftelserna granskas årligen. Vi har under 2021 dessutom valt att granska förvaltningen av stiftelserna med inriktning mot handläggning av utdelningar e t c. Granskningen har genomförts av KPMG.

KPMG:s granskning visar på delvis stora brister i förvaltningen. KPMG påtalar dessutom att det varit förenat med stora svårigheter att få del av efterfrågat material i granskningen. Detta innebär att det råder osäkerheter kring om det finns underlag för

alla ansökningar, om det finns dokumenterade beslut om utdelningar av behörig person eller om återrapportering skett enligt de krav som ställs.

Vår sammanfattande bedömning av stiftelsernas förvaltning vad avser handläggningen av utdelningar är att denna inte är tillfredsställande. Det finns därför skäl för styrelsen att genomföra en genomgripande översyn av förvaltningen. I KPMG:s granskning rekommenderas bl a att förvaltningen av stiftelserna samlas på ett ställe, t ex hos kultur- och bildningsförvaltningen som sedan tidigare arbetar med bidragsgivning och har väl inarbetade rutiner för ändamålet. Vi rekommenderar styrelsen att överväga denna möjlighet.

De noterade bristerna är av sådan art att vi ser skäl att återkomma till ämnet i en uppföljande granskning. Vi ser också skäl att understryka styrelsens ansvar för att säkerställa att revisorerna får del av de underlag som erfordras för att kunna genomföra en adekvat granskning.

Region Dalarna

Revisorerna



Sören Bertilsson
e.u