



Dnr 20KS403
2020-11-12

Handläggare Malin Björklund
Malin.bjorklund@gavle.se

Yttrande gällande Granskningsrapport – Granskning av Gävle kommuns donationsstiftelser

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Gäve kommun har revisionskontoret tillsammans med KPMG fått uppdraget att granska Gävle kommuns förvaltning av donationsstiftelserna i en fördjupad granskning. Det finns ett behov av att se hur processerna kan effektiviseras kring rutiner och dokumentation av donationsstiftelserna.

Granskningen

Syftet med granskningen var att se om dokumentation av beslut om utbetalning av medel ur donationsstiftelserna finns. Syftet var även att granska om beslutsfattare, mottagare och ändamål överensstämmer med vad respektive donator föreskrivit i donationshandlingen.

Granskningen avser Kommunstyrelsen, Kultur- och fritidsnämnden, Omvårdnadsnämnden, Socialnämnden och Utbildningsnämnden och avser stickprov gjorda 2019.

Kommunstyrelsen

I det stora hela fungerade processen av donationsstiftelserna bra inom Kommunstyrelsen 2019, men det fanns en del saker att förbättra. Det här visste vi redan om eftersom det pågår ett projekt med att centralisera och digitalisera stiftelsehanteringen. Det här projektet började med Kommunstyrelsens donationsstiftelser och strax därefter med Utbildningsnämndens donationsstiftelser. Därför har vi en helt annan process idag, än vad som presenterades i granskningen för hur hanteringen var 2019.

Svar på yttrandet

Vilka åtgärder kommer att vidtas med anledning av det som framkommer i rapporten för Kommunstyrelsens del?

De brister som revisorerna har sett i granskningen kände vi redan till i och med vårt eget projekt med digitaliseringen och centraliseringen. Det åtgärdades i stor utsträckning redan i början av 2020. Det som har gjorts är:

- Alla Kommunstyrelsens donationsstiftelser har e-tjänster sedan januari 2020. Ansökningar tas endast emot via e-tjänst, vilket innebär att vi inte längre får in ansökningar via brev och e-mail. Det har fungerat bra.
- Flertalet av Kommunstyrelsens donationsstiftelser har snarlika ändamål. Vi har därför frågat om möjligheterna till att lägga ihop donationsstiftelserna till en samfond, vilket inte är möjligt enligt Länsstyrelsen. Men från i år, 2020, så kan en person eller organisation endast bli beviljad medel ur *en* donationsstiftelse och endast ur någon av de stiftelser som de faktiskt har ansökt ur.
- Stiftelsen Oscar och Adèle Flensburgs understödsfond handläggs från januari 2020 av ekonomiavdelningen, Sektor styrning och stöd, istället för som tidigare av HR-avdelningen. Besluten från den här stiftelsen fattas från och med januari 2020, precis som Kommunstyrelsens övriga donationsstiftelser, av Kommunstyrelsen.
- Alla Kommunstyrelsens donationsstiftelser finns nu samlade i en digital donationsbok, både med text och med alla inskannade dokument.

Vilka åtgärder kommer att vidtas för hanteringen av donationsstiftelserna totalt sett i kommunen?

Arbetet med att centralisera och digitalisera hanteringen av donationsstiftelserna påbörjades ordentligt 2019 med Kommunstyrelsens donationsstiftelser. Men arbetet fortsatte snabbt och det har hänt mycket inom stiftelsehanteringen mellan 2019–2020. Nedan följer en lägesrapport för hur det nu ser ut för alla sektorer inom Gävle kommun:

- Kommunstyrelsens alla donationsstiftelser:
 - Har e-tjänster
 - Beslut tas av Kommunstyrelsen med skriftliga protokoll
 - Finns dokumenterade med text och inskannade dokument i en digital donationsbok
 - All hantering sköts av ekonomiavdelningen, Styrning och stöd
- Utbildning Gävles alla donationsstiftelser:
 - Har e-tjänster
 - Skriftliga beslut fattas av beslutsfattare enligt varje enskild donationsstiftelse
 - Finns dokumenterade med text och inskannade dokument i en digital donationsbok
 - All hantering sköts av ekonomiavdelningen, Styrning och stöd

Arbetet med att centralisera och digitalisera kommer att fortsätta under 2021:

- Välfärds alla donationsstiftelser:
 - E-tjänster ska skapas till alla donationsstiftelser där det behövs
 - Ska dokumenteras i den digitala donationsboken
 - Det är ännu inte beslutat om handläggningen av alla ansökningar ska centraliseras till ekonomiavdelningen, Styrning och stöd. Beslut ska tas i början av december 2020.
- Livsmiljös alla donationsstiftelser:
 - Hanteringen av donationsstiftelserna fungerar så bra på Livsmiljö så hanteringen blir kvar där, ingen centralisering nu.

- Ska dokumenteras i den digitala donationsboken
- Ekonomiavdelningen, Styrning och stöd, kommer att vara behjälplig med eventuella e-tjänster och gemensam annonsering.

Ett arbete pågår även med att göra fondsidan på gavel.se mer användarvänlig och att alla donationsstiftelser ska finnas med på samma sida. Det har även skapats en fondsida på kommunens intranät, Ankaret, med alla e-tjänster och all information som medarbetare behöver för att kunna ansöka.

Martin Svaleryd
Ekonomidirektör