

Landstingsstyrelsen

Granskning av landstingets hantering av moms

Vi har under 2008 genomfört en granskning med syfte att bedöma ändamålsenlighet och effektivitet i landstingets handläggning av ersättning ur det sk Ludvikamomssystemet.

En viktig del i granskningen har utgjorts av en fördjupad granskning utförd av KPMG.

Av granskningen framgår att handläggningen sker på ett i stort sett tillfredställande sätt. Vissa brister har dock uppmärksammats, bl a pekats på olika rättelser och kompletteringar som bör göras i ekonomihandboken, på behovet av kunskapshöjning kring olika faktorer i momssystemet samt på behovet av genomgång och rättelse av vissa momsposter. I granskningen utvecklas också några områden som bedöms som viktigt att framdeles bevaka i syfte att lämna rättvisande momsredovisningar.

Våra egna bedömningar följer i stort dem som gjorts i granskningen. Vi har också, med tillfredsställelse noterat att en utbildning i momshanteringen initierats av ekonomienheten som en följd av iakttagelserna i föreliggande granskning.

Granskningen överlämnas härmed till styrelsen för beaktande. Vi förutsätter att påvisade brister åtgärdas.

Landstinget Dalarna
Revisorerna

Gun Drugge

Arne Pettersson

Sören Sundin

Kåre Olsson

Lars-Erik Eriksson