



Uavhengig gjennomgang av styrets arbeid og arbeidsform

Rapport av 23. desember 2024
Caritas Norge

Sammendrag

KPMG AS («KPMG») fikk den 22. september 2024 i oppdrag fra Caritas Norge å gjennomføre en uavhengig gjennomgang av styrets arbeid og arbeidsform, med fokus på tre områder. KPMG Law Advokatfirma AS har bistått KPMG som underleverandør for juridiske vurderinger.

Gjennomgangen skulle fokusere på læringspunkter og gi anbefalinger for videre profesjonalisering av styrets arbeid. Overordnet sett var mandatet ved undersøkelsen å kartlegge:

1. Inngåelse av tilleggsavtale av 2017
2. Styrets håndtering av sluttavtale av 2023/2024
3. Styrets arbeid på overordnet nivå

Undersøkelse av **mandatpunkt 1** har avdekket at tilleggsavtalen i 2017 ikke ble tilstrekkelig styrebehandlet og at det ikke forelå fullmakt for daværende styreleder til å signere avtalen. Det er videre i undersøkelsen lagt til grunn at styreleder ved inngåelse av tilleggsavtalen ikke foretok tilstrekkelige vurderinger av relevant regelverk. Undersøkelsen har ikke avdekket eventuelle bindinger - eller omstendigheter for øvrig - som skulle tilsi at det forelå en interessekonflikt ved inngåelse av tilleggsavtalen.

Kartleggingen av **mandatpunkt 2** har avdekket at styret foretok økonomiske, administrative og faglige vurderinger ved utformingen av sluttavtalen, herunder spesialoppdraget. Undersøkelsen viser likevel noen svakheter ved styrets behandling, herunder at det ikke ble foretatt tilstrekkelige vurderinger knyttet til stiftelseslovens § 40. Grundigere vurderinger av tilleggsavtalen kunne gitt en sterkere forhandlingsposisjon, men vi mener likevel at det var forsvarlig å tillegge andre hensyn mer vekt.

Basert på **mandatpunkt 3** er det etter vår oppfatning flere læringspunkter og anbefalinger til styret som er avdekket i undersøkelsen. Styret må påse at saker behandles i riktig organ, og også at det føres styreprotokoll over alle saker som styret behandler. Styreprotokollen skal føres i samsvar med stiftelsesloven § 31 og i større grad sikre notoritet over sakene som behandles. Styret må ha kjennskap til stiftelsesloven, herunder reglene om rimelig godtgjørelse. Eventuelle uklarheter knyttet til signeringsfullmakt bør avbøtes.