

Till styrelsen i Stiftelsen Jamtli  
Orgnr 893200-0303

Till fullmäktige i Region Jämtland Härjedalen  
Till fullmäktige i Östersunds kommun  
Till föreningen Heimbygda  
Till Jämtlands läns konstförening

## Revisionsberättelse för Stiftelsen Jamtli år 2021

Vi, av fullmäktige i Region Jämtland Härjedalen och Östersunds kommun utsedda revisorer, har granskat stiftelsens räkenskaper, årsredovisning och styrelsens förvaltning för år 2021.

Vi har granskat hur verksamheten förhåller sig till lag och stadgar, om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

I granskningen har vi biträtt av sakkunnigt stöd från regionens revisionskontor.

Granskningen har utförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet, med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

### **Utifrån årets granskning vill vi särskilt lyfta följande:**

Vi anser att styrelsens rutiner för styrning, uppföljning och kontroll behöver förbättras avseende följsamhet till antagna styrdokument och rutiner för att inhämta information och fatta aktiva beslut. Den av styrelsen antagna strategiplanen inklusive målbilder, som uppges vara det styrdokument som verksamheten planeras och drivs utifrån, har inte följts upp. Vidare har vi noterat fortsatta brister gällande ekonomiska uppföljningar och prognoser.

Vi bedömer att styrelsen till viss del har vidtagit åtgärder utifrån föregående års rekommendationer men att framtagande av en långsiktig underhållsplan och genomförande av övergripande riskanalyser kvarstår. Vi saknar en återkoppling från styrelsen avseende den redogörelse med åtgärder vi begärde i samband med föregående års revisionsberättelse.

Vi anser att formuleringar i uppdrags- och årsavtal ger utrymme för tolkningar och rekommenderar att stiftelsen verkar för att det i samband med översyn av avtal tydliggörs vad som ska återredovisas. I verksamhetsberättelsen görs en uppföljning av de indikatorer och nyckeltal som framgår av årsavtalet. Redovisningen fokuserar på genomförda aktiviteter och det saknas till stor del analyser och kommentarer gällande avvikelser gentemot målvärden. Vi saknar en uppföljning som på ett relevant sätt redovisar de effekter som uppdragens genomförande inneburit. Det har därmed inte gått att bedöma huruvida måluppfyllelse har uppnåtts eller inte.

I granskningen av stiftelsens räkenskaper och årsredovisning har vi tagit del av och förlitat oss på den auktoriserade revisorns granskning och bedömning.

**Vi bedömer sammantaget att styrelsen har utfört sitt uppdrag enligt stadgarna, att verksamheten i huvudsak har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer dock att det finns utrymme dels för förbättring avseende styrelsens interna kontroll, dels för förbättring av verksamhetens styrning och uppföljning.**

**Vi bedömer att årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen.**

Som stöd för vår bedömning återopas bifogad granskningspromemoria.

Vi emotser senast den 30 september 2022 en redogörelse avseende vilka åtgärder stiftelsens styrelse vidtagit eller avser att vidta med anledning av våra synpunkter.

Jan Rönngren  
Revisor  
Utsedd av Region Jämtland Härjedalen

Claes Malmquist  
Revisor  
Utsedd av Östersunds kommun

**Bilaga:** Granskningspromemoria 2021, Stiftelsen Jamtli

Signature: Jan Rönngren  
Jan Rönngren (Mar 8, 2022 11:50 GMT+1)

Email: jan.ronngren@regionjh.se

Signature: Claes Malmquist  
Claes Malmquist (Mar 8, 2022 20:00 GMT+1)

Email: claes.malmquist@ostersund.se









# Revisionsberättelse Jamtli 2021\_AN med datum CH

Final Audit Report

2022-03-08

Created:	2022-03-08
By:	Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAAnOtgMnGgNiUAVOfkiQ_sf9YhJq7NgY6a

## History

-  Document created by Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)  
2022-03-08 - 10:44:58 AM GMT- IP address: 193.235.118.25
-  Document emailed to Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se) for signature  
2022-03-08 - 10:45:29 AM GMT
-  Document emailed to Claes Malmquist (claes.malmquist@ostersund.se) for signature  
2022-03-08 - 10:45:29 AM GMT
-  Email viewed by Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se)  
2022-03-08 - 10:49:18 AM GMT- IP address: 193.234.96.44
-  Document e-signed by Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se)  
Signature Date: 2022-03-08 - 10:50:29 AM GMT - Time Source: server- IP address: 193.234.96.44
-  Email viewed by Claes Malmquist (claes.malmquist@ostersund.se)  
2022-03-08 - 6:56:11 PM GMT- IP address: 155.4.7.52
-  Document e-signed by Claes Malmquist (claes.malmquist@ostersund.se)  
Signature Date: 2022-03-08 - 7:00:43 PM GMT - Time Source: server- IP address: 155.4.7.52
-  Agreement completed.  
2022-03-08 - 7:00:43 PM GMT