

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 2022

Vi, av fullmäktige i Region Jämtland Härjedalen och Östersunds kommun utsedda revisorer, har granskat stiftelsens räkenskaper, årsredovisning och styrelsens förvaltning för år 2022.

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 biträtts av sakkunnigt stöd från regionens revisionskontor.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed 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 har blivit bättre jämfört med föregående år men kan förbättras ytterligare avseende rutiner för att inhämta information och fatta aktiva beslut. Vidare har vi noterat en förbättring gällande ekonomiska uppföljningar och prognoser, men det finns fortfarande utrymme för förbättring. Den av styrelsen antagna strategiplanen har följts upp under året och en ny finns framtagen för kommande period.

Vi bedömer att styrelsen till viss del har vidtagit åtgärder utifrån föregående års rekommendationer men att rekommendationerna avseende ägardirektiv kvarstår och att rekommendationerna om information om det ekonomiska utfallet delvis 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, men i samband med översyn av överenskommelsen för 2023 har tydliggjorts vad som ska återredovisas.

I verksamhetsberättelsen görs en uppföljning av de indikatorer och nyckeltal som framgår av årsavtalet. Jamtlis fem olika uppdrag enligt årsavtal med stiftarna som redovisas i verksamhetsberättelsen är, som vi påpekat tidigare år, otydligt formulerade ur ett uppföljningsperspektiv. Nyckeltalen och indikatorerna, som i år blivit målsatta, är i huvudsak kopplade till genomförda aktiviteter och inte på vilka effekter som aktiviteterna gett upphov till. Vår bedömning är dock att dessa effekter i år är betydligt bättre redovisade i den avdelningsindelade verksamhetsberättelsen. Vår rekommendation är dock att måluppfyllelsen skulle vara ännu enklare att följa om texterna under den avdelningsindelade verksamhetsberättelsen, och de mätbara mål som där anges, tydligare är kopplade till vart och ett av de fem uppdragen.

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 åberopas bifogad granskningspromemoria.

Vi emotser senast den 30 september 2023 en redogörelse avseende vilka åtgärder stiftelsens styrelse vidtagit eller avser att vidta med anledning av våra synpunkter.

Strömsund
Signeras elektroniskt

Uppsala
Signeras elektroniskt

Jan Rönngren
Revisor
Utsedd av Region Jämtland Härjedalen

Claes Malmquist
Revisor
Utsedd av Östersunds kommun

Bilaga: Granskningspromemoria 2022, Stiftelsen Jamtli

Signature:

Email: jan.ronngren@regionjh.se

Signature: 
Claes Malmquist (Apr 12, 2023 10:27 GMT+2)

Email: claes.malmquist@gmail.com