

Stiftelsen Jamtli
Revisorerna

2024-03-01 Region Jämtland Härjedalen Dnr: REV/16/2023
Östersunds kommun Dnr: REV/00023-2024

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 2023

Vi, av fullmäktige i Region Jämtland Härjedalen och Östersunds kommun utsedda revisorer, har granskat stiftelsens räkenskaper, årsredovisning och styrelsens förvaltning för år 2023.

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 biträttats av sakkunnigt stöd från regionens revisionskontor.

Granskningen har utförts enligt god revisions sed 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 intern kontroll. Vidare har vi noterat en förbättring gällande ekonomiska uppföljningar och prognoser. Den av styrelsen antagna strategiplanen har följts upp under året och en ny finns framtagen för kommande period.

Vi bedömer att styrelsen har vidtagit åtgärder utifrån föregående års rekommendationer men att rekommendationerna avseende ägardirektiv kvarstår till dess att beslut om uppdaterade direktiv har tagits. Vi har under 2023 fått en återkoppling från styrelsen avseende den redogörelse med åtgärder vi begärde i samband med föregående års revisionsberättelse.

Vi bedömer att åiterrapportering har skett i enlighet med överenskommelserna.

I verksamhetsberättelsen görs en uppföljning av de fokusområden och nyckeltal som framgår av överenskommelserna. Jamtlis olika fokusområden som redovisas i verksamhetsberättelsen är, som vi påpekat tidigare år, otydligt formulerade ur ett uppföljningsperspektiv. Nyckeltalen kopplade till fokusområdena 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 och att det tydligare anges vilka aktiviteter som är kopplade till vilka fokusområden och nyckeltal.

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 för förbättring avseende styrelsens interna kontroll.

Vi bedömer att årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen.

Som stöd för vår bedömning åberopas bifogad granskningspromemoria.

Vi emotser senast den 30 september 2024 en redogörelse avseende vilka åtgärder stiftelsens styrelse vidtagit eller avser att vidta med anledning av våra synpunkter.

Östersund

Östersund



Jan Rönngren
Revisor
Utsedd av Region Jämtland Härjedalen



Gunnar Dovner
Revisor
Utsedd av Östersunds kommun

Bilaga: Granskningspromemoria 2023, Stiftelsen Jamtli