

Förteckning över revisionsberättelser från stiftelser och förbund

Bilaga till revisionsberättelse Region Norrbotten 2019

- Revisionsberättelse 2019, GE Broma egnahemsstiftelse
- Revisionsberättelse 2019, Norrbottens Föreningsarkiv
- Revisionsberättelse 2019, Stiftelsen Åjtte
- Revisionsberättelse 2019, Stiftelsen Norrbottensteatern
- Revisionsberättelse 2019, Stiftelsen Ragnar Lassinanttis Stipendiefond

Revisionsberättelse

Till styrelsen i GE Broms Egnahemsstiftelse, org nr 897000-0421

Att hållas tillgänglig för:

Fullmäktige i Region Norrbotten

Länsstyrelsen i Norrbotten

Av Region Norrbotten utsedd revisors revisionsberättelse för stiftelsen GE Broms Egnahemsstiftelse år 2019

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedd revisor, har granskat stiftelsens räkenskaper och styrelsens förvaltning för år 2019.

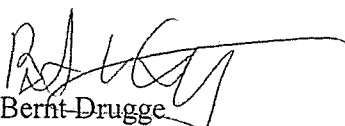
Jag har granskat hur verksamheten förhåller sig till lag och stadgar, om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

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.

Jag har följt och tagit del av den auktoriserade revisorns granskning och revisionsberättelse och har inget att invända mot dessa.


Jag bedömer att styrelsen har utfört sitt uppdrag enligt stiftelsens stadgar, att verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräcklig.

Luleå den 25 februari 2020


Bernt Drugge

Revisor

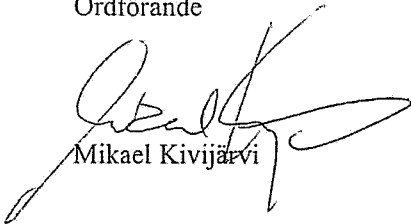
Luleå den 25 januari 2020



Björn O. Nilsson
Ordförande



Ellinor Sandlund



Mikael Kivijärvi

Min revisionsberättelse har lämnats den 19 februari 2020.



Gunilla Niska
Auktoriserad revisor

Min revisionsberättelse har lämnats den 25 februari 2020.



Bernd Druuge
Revisor

Revisionsberättelse

Till årsmötet i Norrbottens Föreningsarkiv

Org nr 897000-2534

Vi har granskat årsbokslutet och bokföringen samt styrelsens förvaltning i Norrbottens föreningsarkiv för verksamhetsåret 2019. Det är styrelsens som har ansvar för föreningens förvaltning och bokföring. Vårt ansvar som revisorer är att uttala oss om styrelsens förvaltning och bokföring på grundval av vår revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i rimlig grad försäkra oss om att årsbokslutet inte innehåller väsentliga fel. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens tillämpning av dem samt att bedöma den samlade informationen i årsbokslutet.

Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i föreningen för att kunna bedöma om styrelsen har handlat i strid med föreningens stadgar eller gällande lag. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Årsbokslutet har upprättats i enlighet med bokföringslagen och ger därmed en rättvisande bild av föreningens resultat och ställning.

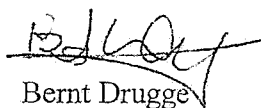
Styrelsens ledamöter har enligt vår uppfattning inte handlat i strid med föreningens stadgar.

Vi tillstyrker att årsmötet fastställer resultaträkningen och balansräkningen för föreningen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Luleå den 27 mars 2020



Tommy Sandström
Av årsmötet utsedd revisor



Bernt Drugge
Av landstinget utsedd revisor

**Till Styrelsen för Stiftelsen Ájtte
Fullmäktige i Region Norrbotten
Kulturdepartementet**

**Av Region Norrbotten utsedd förtroendevald revisor
revisionsberättelse för stiftelsen Ájtte, Svenskt fjäll- och
samemuseum år 2019**

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten, utsedd förtroendevald revisor, har granskat stiftelsens styrdokument, protokoll, verksamhetsberättelse, årsredovisning samt styrelsens förvaltning för år 2019.

Jag 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.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet, med den inriktning och omfattning som behövs för att ge grund för bedömning och prövning. I min granskning har jag biträttats av sakkunniga från PwC. Jag har också tagit del av den auktoriserade revisorns granskning och revisionsberättelse.

Under 2019 har styrelsen tagit ett litet steg framåt avseende internkontroll genom att anta Riktlinjer för internkontroll. En risk- och sårbarhetsanalys eller internkontrollplan har inte heller 2019 upprättats, vilket jag noterade redan vid såväl 2016 som 2017 och 2018 års granskningar.

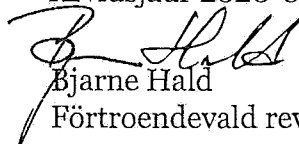
Jag bedömer att:

- styrelsen har utfört sitt uppdrag enligt stiftelsens stadgar,
- årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen,
- verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- styrelsen till övervägande del styr verksamheten på ett tillfredsställande sätt,
- styrelsen i mycket begränsad omfattning utövar tillräcklig intern kontroll över verksamheten.

Utvecklingsområden är att:

- precisera hur målsättningar ska mätas/följas upp,
- upprättande av en risk- och sårbarhetsbaserad internkontrollplan
- utveckla former för att resultatavräkning sker av projekt som är fleråriga.
- försäkringsskyddet ses över i syfte att säkerställa värdet av det försäkrade.
- tydliggöra hur attest av inköp ska ske och vem/vilka som har rätt att attestera samt ta fram en attestliggare.

Arvidsjaur 2020-03-19


Bjarne Hald
Förtroendevald revisor

Bifogas PWC grundläggande granskning

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Norrbottensteatern, org. nr 897000-3011

Att hållas tillgänglig för:
Fullmäktige i Region Norrbotten
Fullmäktige i Luleå kommun

Av fullmäktige utsedd förtroendevald revisors revisionsberättelse för stiftelsen Norrbottensteatern år 2019

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedd förtroendevald revisor, har granskat styrelsens samt teaterchefens förvaltning för år 2019. I mitt arbete har jag biträtt av PwC.

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.

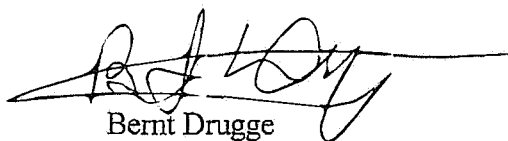
Jag har granskat hur verksamheten förhåller sig till lag och stadgar, om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Jag har följt och tagit del av den auktoriserade revisorns granskning.

Jag bedömer att styrelsen har utfört sitt uppdrag enligt stiftelsens stadgar, att verksamheten har bedrivits på ett ändamålsenligt och ur ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig.

I syfte att utveckla verksamheten har följande rekommendationer lämnats:

- Utveckla mål och mätetal i syfte att kunna utvärdera de effekter som verksamheten uppnår och följaktligen i vilken grad stiftelsen uppfyller sitt syfte/ändamål.

Luleå 2020-03-17


Bernd Drugge
Revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Ragnar Lassinanttis Stipendiefond, arg. nr 897000-9406

Att hållas tillgänglig för:
Fullmäktige i Region Norrbotten
Länsstyrelsen Norrbotten

Av Region Norrbotten och Länsstyrelsen Norrbotten utsedda revisorers revisionsberättelse för stiftelsen Ragnar Lassinanttis Stipendiefond år 2019

Vi, av fullmäktige i Region Norrbotten och Länsstyrelsen Norrbotten, utsedda revisorer, har granskat stiftelsens räkenskaper och styrelsens förvaltning för år 2019.

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

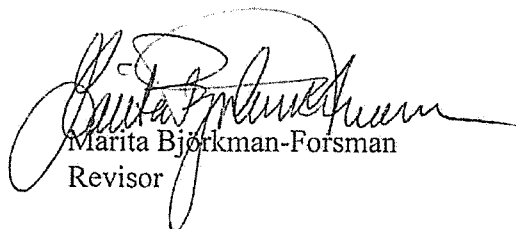
Vi noterar i vår granskning att det i stiftelseurkunden under §3 anges att stipendier årligen skall utdelas. Vår granskning visar att så inte skett men att styrelsen under 2019 har påbörjat ett arbete med formerna för ansökan om stipendier.

I vår granskning finner vi att styrelsen utifrån revisorernas tidigare rekommendation utrett frågan om vad som avses med räntebärande i stadgarnas §5 och att stiftelsens medel genom sin placering i fonder kan anses ha placerats räntebärande.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen till övervägande del utfört sitt uppdrag enligt stiftelsens stadgar, att verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna är upprättade enligt gällande krav.

Vi rekommenderar styrelsen att fortsätta arbetet med former för stipendieutdelning för att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med stiftelseurkunden.


Marita Björkman-Forsman
Revisor

Veronica Estling
Revisor