

Stiftelsen Ájtte
Förtroendevald revisor

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

**Av Region Norrbotten utsedd förtroendevald revisors
revisionsberättelse för stiftelsen Ájtte, Svenskt fjäll- och
samemuseum år 2018**

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten, utsedd förtroendevald revisor, har granskat stiftelsens styrdokument, protokoll, verksamhetsberättelse, årsredovisning samt styrelsens förvaltning för år 2018. Jag har också inom ramen för min granskning haft ett möte med t f museichef.

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 revisions sed i kommunal verksamhet, med den inriktning och omfattning som behövs för att ge grund för bedömning och prövning. I min granskning har jag biträttas av sakkunniga från PwC. Jag har också tagit del av den auktoriserade revisorns granskning och revisionsberättelse.

Någon risk- och sårbarhetsanalys eller internkontrollplan har inte upprättats, vilket jag noterat redan vid såväl 2016 som 2017 års granskningar.

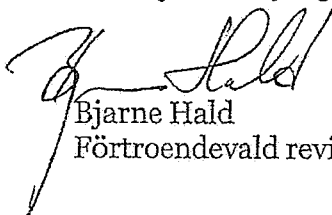
Jag bedömer att:

- 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 endast i mycket begränsad omfattning utövar tillräcklig intern kontroll över verksamheten.

Utvecklingsområden är att:

- ytterligare precisera målsättningar och hur dessa ska mätas/följas upp,
- upprättande av en riskbaserad internkontrollplan
- styrelsen ser över regleringen av firmateckning och därtill hörande delegationer.

Arvidsjaur 2019-03-25


Bjarne Hald
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Ragnar Lassinanttis Stipendiefond, org. 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 2018

Vi, av fullmäktige i Region Norrbotten och Länsstyrelsen Norrbotten, utsedda revisorer, har granskat stiftelsens räkenskaper och styrelsens förvaltning för år 2018.

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 revisionsd 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. Vidare anges i stadgarna under § 5 att stiftelsen medel skall göras räntebärande. I vår granskning finner vi dock att stiftelsens medel inte endast placerats räntebärande.

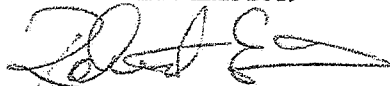
Det har under 2018 påbörjats ett inledande arbete för att åtgärda detta. I sammanhanget finner vi det ändock angeläget att uppmärksamma styrelsen, även i år, på att stiftelseurkundens skrivningar är styrande för styrelsens förvaltning av stiftelsens verksamhet.

Frånsett vad som ovan anförts bedömer vi sammantaget att styrelsen *till övervägande del* utfört sitt uppdrag enligt stiftelsens stadgar, att verksamheten har sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen är *delvis* tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna är upprättad enligt gällande krav.

Vi rekommenderar styrelsen att fortsätta sitt förändringsarbete med stadgarna för att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med stiftelseurkunden.

Luleå den 27 mars 2019



Robert Edin

Revisor



Veronica Estling

Revisor

Revisionsberättelse

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

Att hållas tillgänglig för:
Fullmäktige i Region Norrbotten
Länsstyrelsen Norrbotten

Av Region Norrbotten utsedda revisors revisionsberättelse för stiftelsen GE Broms Egnahemsstiftelse år 2018

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedd revisor, har granskat stiftelsens räkenskaper och styrelsens förvaltning för år 2018.

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.

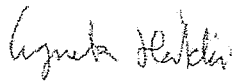
Granskningen har utförts enligt god revisions sed i kommunal verksamhet, med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

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

Jag vill samtidigt uppmärksamma på att jag inte förrän 25 mars 2019 erhållit årsredovisning för år 2018. Med anledning av detta har stadgarnas § 9 inte efterlevts gällande min rätt som revisor att före januari månads utgång erhålla stiftelsens räkenskaper jämte åtföljande verifikationer. Detta bedömer jag vara en brist som framgent måste åtgärdas.

Jag bedömer att styrelsen, fränsett vad som anförs ovan, 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 mars 2019



Agneta Heikki

Revisor

Revisionsberättelse

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

Att hållas tillgänglig för:

Fullmäktige i Region Norrbotten

Fullmäktige i Luleå kommun

Av Region Norrbotten utsedd förtroendevald revisors revisionsberättelse för stiftelsen Norrbottensteatern år 2018

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedd förtroendevald revisor, har granskat styrelsens samt teaterchefens förvaltning för år 2018. 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 och teaterchefen har utfört sitt uppdrag enligt stiftelsens stadgar, att verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräcklig. Jag noterar dock att det i budgeten för 2018 inte fanns avsatta medel för alla produktioner som genomförts, vilket ur ekonomisk synpunkt inte är fullt tillfredsställande.

Luleå 2019-04-12



Marita Björkman-Forsman
Revisor