

Revisionskontoret
Carina Hemmingsson
Kval admin/Sakkunnig
Tfn: 063-147526

Överenskommelse avseende granskning av årsredovisning 2024.

Revisionskontoret har på uppdrag av revisorerna i Region Jämtland Härjedalen att utföra räkenskapsrevision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision.

1.1 Uppdragets omfattning och utförande

Uppdraget avser revision, granskning och rapportering avseende årsredovisning 2024 för den avtalade perioden 2025-01-01–2025-04-30 till de förtroendevalda revisorerna. Uppdraget innebär att bedöma om årsredovisningens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt normering från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av regionens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Uppdraget omfattar även att bedöma om förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar samt om den har upprättats i enlighet med LKBR och normering från RKR.

1.2 Förutsättningar för uppdraget

Den som bäst känner de sakförhållanden som denna granskning omfattar bekräftar genom denna överenskommelse nedan angivna förutsättningar för genomförandet av sakkunnigt biträdes uppdrag.

Region Jämtland Härjedalens Ekonomiavdelning ska;

- upprätta årsredovisningen och i enlighet med LKBR och god redovisningssed;
- utforma bokslutsprocessen med tillräcklig intern kontroll i redovisningens system och rutiner;
- se till att sakkunnigt biträde erhåller:
 - underlag som verifierar årsredovisningen;
 - information om kända avvikelser från LKBR samt från god redovisningssed;
 - information om betydelsefulla antaganden, väsentliga händelser som inträffat efter räkenskapsårets eller rapportperiodens utgång och effekter av eventuella felaktigheter som inte rättats;
- bistå med ytterligare information om sakkunnigt biträde behöver det;
- säkerställa att personal finns tillgänglig på kontorstid;
- säkerställa att alla transaktioner bokförs och avspeglas i årsredovisningen;

Revisionskontoret
Carina Hemmingsson
Kval admin/Sakkunnig
Tfn: 063-147526

- säkerställa att alla ekonomiska händelser under räkenskapsåret bokförs, inklusive de tillgångs-, avsättnings- och skuldposter som är nödvändiga för att bestämma årets intäkter och kostnader samt den finansiella ställningen på balansdagen och att dessa avspeglas i årsredovisningen;
- upplysa sakkunnigt biträde om kända avtal och eventuella tvister vars effekter ska beaktas när årsredovisningen upprättas;
- underteckna ett särskilt uttalande i anslutning till revisionen av årsredovisningen där ekonomiavdelningen bekräftar att uppdrag enligt denna överenskommelse är utfört.

1.3 Ansvarigt sakkunnigt biträde

Granskningsansvariga på Revisionskontoret är;

- Pia Holm
- Jan-Olov Undvall
- Carina Hemmingsson
- Leif Gabrielsson

1.4 Bekräftelse

Vi ber er underteckna detta uppdragsbrev, som upprättats i två exemplar, för att visa att ni bekräftar och samtycker till innehållet. Vi emotser ett exemplar i retur till Region Jämtland Härjedalens Revisionskontor.

Undertecknande

Östersund den 16 januari 2025

Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

Bekräftelse

Östersund den 7/5 2025

Jennie Eriksson
Ekonomidirektör