

Till
Kommunfullmäktige i:
Östersunds kommun
Krokoms kommun
Bräcke kommun
Ragunda kommun
Åre kommun

Revisionsberättelse för år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet (organisationsnummer 222000-1636) av dess direktion. Deloitte AB har biträtt oss i arbetet.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen för Jämtlands Gymnasieförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att ett underskott på ca 5,2 mnkr uppstått i förhållande till beslutad budget för 2018.

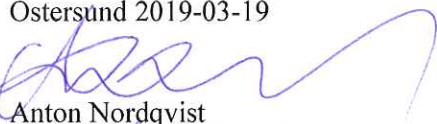
Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet inte till fullo är förenligt med de resultatmål som fullmäktige i respektive ägarkommun beslutat om i ägardirektiven för 2018. Årets underskott på ca 5,2 mnkr ska, enligt kommunallagen (KL 11 kap 12 §), senast vara återställd tre år efter det att underskottet uppstod.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi åberopar bifogade rapporter.

Östersund 2019-03-19



Anton Nordqvist



Per - Olof Mellgren



Nils Johnsson



Maud Lindström

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Granskning av årsredovisning 2018
- Granskning av delårsrapport 2018-08-31

- Granskning av inköpsrutiner
- Uppföljning av tidigare granskningar