

Uttalande från ledningen (“Representation letter”),

Ernst & Young AB
Att: Anders Pålhed
Box 362
701 47 Örebro

Örebro den 2023

Detta uttalande från ledningen utgör ett väsentligt underlag för att ni som revisorer ska kunna uttala er om huruvida årsredovisningarna för Region Örebro Läns Samförvaltade Donationsstiftelser, med bokslutsdatum 31 december 2022 (“bokslutsdagen”) har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen samt för stiftelsen tillämplig kompletterande normgivning, och ger en rättvisande bild av stiftelsernas resultat för räkenskapsåret och ekonomiska ställning per bokslutsdagen.

Vi förstår att er revision av stiftelsernas årsredovisningar utgör grunden för de uttalanden som görs i revisionsberättelsen samt att revisionen utförts enligt god revisionssed i Sverige. Det innebär att ni granskat bokföringen, redovisningssystemet, den interna kontrollen och därtill hörande information och dokumentation i den omfattning ni bedömt nödvändigt under rådande omständigheter. Vi är medvetna om att revisorns granskning ska utföras i enlighet med god revisionssed i Sverige och att detta innebär att granskningen har utformats så att ni i första hand ska kunna avge ett omdöme om stiftelsernas årsredovisningar i stort. Det innebär att era granskningsåtgärder har begränsats till vad som ansetts nödvändigt för detta ändamål.

Mot denna bakgrund bekräftar vi, utifrån vår kunskap och övertygelse och sedan vi gjort de undersökningar som vi funnit nödvändiga för att vi skulle vara fullt informerade, nedanstående uppgifter:

A. Årsredovisning och bokföring

1. Vi bekräftar att vi förstår styrelsens ansvar för att årsredovisningarna har upprättats i enlighet med tillämpligt regelverk. Det är vår uppfattning att årsredovisningarna är upprättad i enlighet med angivna redovisningsprinciper och att den ger en rättvisande bild av stiftelsernas resultat för räkenskapsåret och ekonomiska ställning per balansdagen. Årsredovisningarna innehåller inga väsentliga fel och inga väsentliga uppgifter har utelämnats. Inga väsentliga byten av redovisningsprinciper har skett under räkenskapsåret som inte upplysts om i årsredovisningarna.
2. De väsentliga redovisningsprinciper som tillämpats vid upprättande av årsredovisningarna är beskrivna på ett ändamålsenligt sätt i årsredovisningarna.
3. Vi anser att stiftelsen har ett system av interna kontroller som anpassats för att upprätta en årsredovisning utan väsentliga felaktigheter, både till följd av oavsiktliga fel och till följd av oegentligheter. Vi har informerat er om eventuella ändringar i processer och kontroller som har genomförts för att hantera de effekter konflikten och sanktionerna i Ukraina, Ryssland och/eller Belarus fått/kommer att få för vår interna kontroll.

4. Vi intygar att det utifrån vår kunskap om bokslutet inte föreligger några väsentliga poster som borde beaktats i årsredovisningarna.

B. Oegentligheter

1. Vi är medvetna om att stiftelsens styrelse/förvaltare och ledning har ansvar för utformning, upprättande och vidmakthållande av en intern kontrollstruktur för att förebygga och upptäcka oegentligheter.
2. Vi har informerat er om resultaten från vår bedömning av risken för att årsredovisningen skulle kunna innehålla väsentliga fel till följd av oegentligheter.
3. Det har inte kommit till vår kännedom att stiftelseledningen eller någon annan medarbetare med arbetsuppgifter inom den interna kontrollstrukturen har varit inblandad i några oegentligheter. Det har inte heller kommit till vår kännedom att övrig personal varit inblandad i oegentligheter som kan komma att väsentligt påverka årsredovisningarna. Vi har inte heller fått kännedom om några anklagelser om finansiella felaktigheter, inklusive kända oegentligheter och misstänkta oegentligheter (oberoende av källa och inkluderar anklagelser från s.k. "whistle-blowers") som skulle kunna påverka årsredovisningarna väsentligt.

C Överensstämmelse med lagar och förordningar

Vi har informerat er om samtliga kända faktiska eller befarade överträdelser av lagar och förordningar, i den mån sådana förekommit, vars effekter har beaktats vid upprättande av årsredovisningarna.

D Tillhandahållen information och bekräftelse om fullständighet i information och transaktioner

1. Vi har tillhandahållit
 - Tillgång till all information, såsom räkenskapsmaterial och annan dokumentation, som är av betydelse för upprättande av årsredovisningarna. Ni har också beretts tillfälle att intervjua de personer ni bedömt som nödvändiga för att erhålla revisionsbevis
 - Annan information som ni har efterfrågat för revisionsändamål.
2. Samtliga affärshändelser har registrerats i den bokföring som ligger till grund för årsredovisningarna, inklusive de som avser konflikten och sanktionerna i Ukraina, Ryssland och/eller Belarus.
3. Ni har fått tillgång till samtliga protokoll från styrelsemöten/förvaltarmöten och utskott. Ni har också fått tillgång till samtliga väsentliga avtal och överenskommelser.
4. Vi har upplyst er om stiftelsens samtliga närstående parter och alla transaktioner med närstående parter som vi känner till.
5. Vi anser att de väsentliga antaganden som använts vid bedömningsposter i redovisningen är rimliga.
6. Vi har informerat er om, och stiftelsen har fullgjort, samtliga kontraktsenliga åtaganden som kan ha en väsentlig effekt på årsredovisningarna i händelse av överträdelse. Informationen omfattar alla lånevillkor, övriga villkor eller andra krav som hänför sig till samtliga utestående skulder.
7. Vi har informerat er om de eventuella obehöriga intrång i våra IT-system som antingen har inträffat, eller som tredje part (inklusive tillsynsmyndigheter och säkerhetskonsulter) har informerat oss om, under 2022 samt fram till dagens datum som skulle kunna ha en väsentlig påverkan på årsredovisningarna.

E. Tillgångar och skulder samt poster inom linjen

1. Vi bekräftar att de tillgångar och skulder som redovisats i balansräkningarna är rätt klassificerade och värderade. Vidare bekräftar vi också att det inte föreligger information innebärande att ytterligare tillgångar, skulder, poster inom linjen eller upplysningar skulle ha redovisats/lämnats i årsredovisningarna.
2. Inga förändringar planeras eller övervägs som skulle kunna medföra väsentliga förändringar i värderingen av balansposter eller klassificeringen av tillgångar och skulder i årsredovisningarna.
3. Alla skulder och ansvarsförbindelser, inklusive de som omfattas av skriftliga eller muntliga garantier, är redovisade på tillbörligt sätt. Informationen i därtill hörande tilläggsupplysningar har utformats på ändamålsenligt sätt.
4. Det föreligger inga civilrättsliga tvister eller andra rättsliga krav, inklusive krav på skatter eller avgifter, som skulle kunna komma att påverka årsredovisningarna utöver de som redovisats eller framgår av annan information i årsredovisningarna oavsett om de har diskuterats med ett juridiskt ombud eller inte.

F. Ersättningar till styrelse/förvaltare och ledande befattningshavare

Inga ersättningar har utgivits och inga avtal om framtida ersättningar till styrelse föreligger utöver vad som redovisats i årsredovisningarna.

G. Händelser efter balansdagen

Det har inte förekommit några händelser efter räkenskapsårets slut som kräver ändring av eller upplysning i årsredovisningarna.

Vi bekräftar att vi lämnat er information om de möjliga effekterna av händelser förknippade med konflikten och sanktionerna i Ukraina, Ryssland och/eller Belarus på vår verksamhet och att dessa är tillräckligt informerade om i årsredovisningarna.

Med vänlig hälsning

Andreas Svahn

Regionstyrelsens ordförande