



## RAPPORT ÖVER FAKTISKA IAKTTAGELSER

**Till Svenska Postkodstiftelsen**

**Organisationsnr: 802424-0023**

Vi har genomfört de granskningsåtgärder som vi kommit överens om rörande den bifogade ekonomiska redovisningen, enligt bilaga 1, (utvisande totala kostnader om 108 963 SEK) till Svenska Postkodstiftelsen, avseende projektet "Wild at heart Hälleforsnäs", projektnummer 19A596, för perioden 2019-08-31 till 2020-10-31 (förlängt från ursprungsavtal, godkänt via email från Postkodstiftelsen). Vårt uppdrag har genomförts enligt den standard för näralliggande tjänster som är tillämplig på uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse (SNT 4400).

### **Granskningsåtgärder**

Granskningsåtgärderna har vidtagits enbart som ett led i organisationen Hälleforsnäs Bygderåds åtaganden gentemot Svenska Postkodstiftelsen att lämna en redovisning för hur medel från Svenska Postkodstiftelsen använts och har omfattat följande:

1. Granskning av att Mottagaren har ett adekvat redovisningssystem.
2. Granskning av att Mottagaren har upprättat interna attestinstruktioner.
3. Granskning av att det finns en bokföring där projektets totala kostnader och intäkter direkt kan utläsas samt att projektredovisning är upprättad enligt god redovisningssed.
4. Att projektets slutrapport och finansiella rapport anger den tid projektet avser samt att kostnader och intäkter till sin karaktär överensstämmer med budgetposternas benämning.
5. Att genom stickprov granska att redovisade kostnader kan härledas till kostnadsunderlag som överensstämmer med godkänd projektbudget i Avtal om projektstöd. Stickproven ska omfatta minst 50 procent av de totala kostnaderna, alternativt utgöras av minst 25 stycken.  
Revisionsmässiga urval för stickprov ska göras och revisorn ska kort redogöra för valet av metod. Revisorn ska granska att kostnadsunderlagen:
  - Är attesterade i enlighet med fastställd attestordning.
  - Avser kostnader under den tidsperiod stödet omfattar.
  - Avser kostnader som rimligen bedöms vara hänförliga till projektet såsom projektet beskrivs i projektbeskrivning och budget. Kostnader som saknar tillräckliga underlag ska kvantifieras och specificeras.
6. I de fall då lön har betalats ut inom projektet har gällande lagstiftning följts.
7. Att den narrativa slutrapporten för projektet, efter översiktlig genomgång, inte uppenbart motsäger den finansiella rapporten för projektet.
8. Att den ekonomiska redovisningen av projektet går att härleda till Mottagarens räkenskaper.
9. Att i den mån revisorn uppmärksammat uppenbara brister avseende den interna kontrollen ska den rapporteras.



## Iakttagelser

Vi har gjort följande iakttagelser:

1. Mottagaren använder under 2020 Visma eEkonomi som ekonomisystem. Under 2019 användes ett enklare ekonomisystem. Båda bedöms ha grundläggande funktionalitet. Inga noterade iakttagelser.
2. Attestinstruktion finns med rimligt angivna attestrutiner. Inga noterade iakttagelser.
3. Inga noterade iakttagelser.
4. Slutrapporten anger ej projekttid för projektet. Avtalet anger 2019-08-31 - - 2020-05-31 som projektperiod. Från mailkorrespondens med Postkodstiftelsen kan utläsas att förlängning av projektet har godkänts till 2020-10-31. Utförda aktivitet hålls inom denna tidsram. Redovisade kostnader stämmer med budgetposternas benämning. Dock har betydande omallokeringar skett mellan budget och utfall. Anledningen till dessa redogörs för i den ekonomiska rapporten.
5. Stickprov har utförts som motsvarar 89% av kostnaderna, 96 477 kr. Posterna kan härledas till underlag och bedöms avse kostnader som är hänförliga till projektet. Samtliga testade poster avser korrekt tidsperiod, förlängt till 31 oktober, samt är korrekt attesterade.
6. Ej tillämpligt, inga lönekostnader i projektet
7. Läst den narrativa rapporten och finner inte några uppenbara motsägelser mot den finansiella rapporteringen. Inga noterade iakttagelser
8. Inga noterade iakttagelser
9. Inga noterade iakttagelser

Eftersom de granskningsåtgärder som vidtagits enligt ovan varken är en revision enligt ISA eller en översiktlig granskning enligt ISRE bestyrker vi inget om den ekonomiska rapporten. Om vi hade genomfört ytterligare granskningsåtgärder, eller om vi hade utfört en revision enligt ISA, eller en översiktlig granskning enligt ISRE skulle andra förhållanden kanske ha kunnat komma till vår kännedom och ha rapporterats till Er.

Vår rapport är enbart avsedd för det syfte som angivits i det första stycket under rubriken ”granskningsåtgärder” i denna rapport och för Er information, och den skall inte användas för något annat syfte eller av andra parter.

Stockholm 2021-02-15

Öhrlings PricewaterhouseCoopers

Veronica Carlsson  
Auktoriserad revisor