



LULEÅ

Revisionsberättelse

1 (2)

Revisorerna i  
Norrlandstingens  
regionförbund

2016-03-10  
Dnr. 1276-16.....

2016-03-04

Fullmäktige i

Norrbottnens läns landsting  
Västerbottens läns landsting  
Landstinget Västernorrland  
Region Jämtland Härjedalen

Kopia till Norrlandstingens  
regionförbund

### Revisionsberättelse för år 2015

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som direktionen i Norrlandstingens regionförbund (organisationsnummer 222000-1651) bedrivit under år 2015.

Direktionen har ansvar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut, riktlinjer och de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorerna har till uppgift att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om direktionen bedrivit verksamheten enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen är genomförd enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vår uppföljande granskning av ansvarsförhållanden för RCC Norr visar att direktionen vidtagit åtgärder med anledning av tidigare års rekommendationer. Av förbundsordningen framgår numera tydligt att direktionen har verksamhetsansvar för RCC Norr.

I revisionsberättelsen lämnar vi ingen bedömning om det ekonomiska resultatet är förenligt med de finansiella målen. Orsak till detta är att direktionen för år 2015 inte beslutat om finansiella mål.

- Vi bedömer sammantaget att direktionen i Norrlandstingens regionförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.
- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål och uppdrag som direktionen ställt upp.

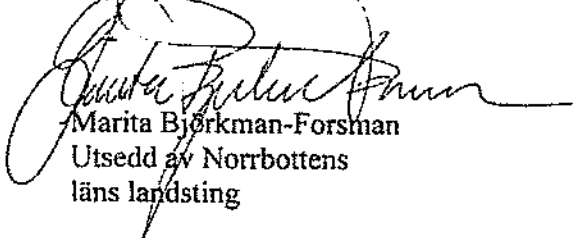
BF ← till HR

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

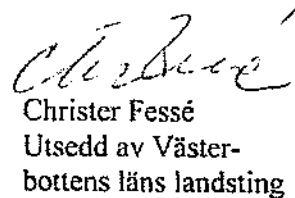
Vi tillstyrker att respektive fullmäktige godkänner direktionens årsredovisning för år 2015.

Vi återoppar bifogade rapporter

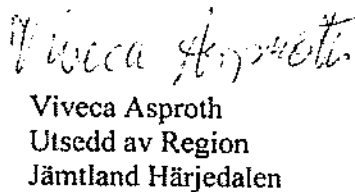
Umeå den 4 mars 2016



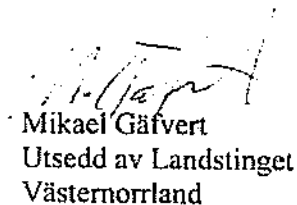
Marita Björkman-Forsman  
Utsedd av Norrbottens  
läns landsting



Christer Fessé  
Utsedd av Väster-  
bottens läns landsting



Viveca Asproth  
Utsedd av Region  
Jämtland Härjedalen



Mikael Gäfvert  
Utsedd av Landstinget  
Västernorrland

#### Bilagor:

- NRF – Grundläggande granskning för år 2015
- Granskning avseende räkenskapsåret 2015
- Granskning av NRF:s uppgifter och ansvar
- Granskning av delårsrapport 2015-08-31 – Finansiell del
- Granskning av redovisad måluppfyllelse i delårsrapport 2015-08-31