

Landstingsfullmäktige i
Norrbottens läns landsting
org nr 232100-0230

Revisionsberättelse för år 2009

Vi har granskat den verksamhet som bedrivits i landstingsstyrelsens, fullmäktigeberedningarnas, patientnämndens och demokratiutskottets verksamheter under året och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i landstingets företag.

Styrelsen, beredningarna, patientnämnden och demokratiutskottet ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller. Styrelsen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Vi har i prioriteringar av granskningsinsatser, utgått från en bedömning av väsentlighet och risk och omsatt detta i en revisionsplan för året.

Granskningen av fullmäktigeberedningarna, patientnämnden och demokratiutskottet har skett genom översiktliga granskningar. Härutöver har ett flertal fördjupade granskningar genomförts under året.

Resultatet av vår granskning visar att:

- Landstingsstyrelsen har fullgjort de uppdrag som fullmäktige ålagt styrelsen. Styrelsens rutiner för styrning, uppföljning, intern kontroll och rapportering är i allt väsentligt ändamålsenliga.

- Fullmäktigeberedningarna har fullgjort sina uppdrag och kommunikationen med fullmäktige har varit tillfredsställande. Beredningarnas rutiner för styrning, uppföljning, intern kontroll och rapportering är ändamålsenliga och tillräckliga.
- Patientnämnden har utfört sitt uppdrag på ett tillfredsställande sätt. Nämndens rutiner för styrning, uppföljning, intern kontroll och rapportering är ändamålsenliga och tillräckliga.
- Demokratiutskottet har utfört fullmäktiges uppdrag på ett tillfredsställande sätt. Utskottets rutiner för styrning, uppföljning, intern kontroll och rapportering är ändamålsenliga och tillräckliga.
- Delårsrapporten per augusti 2009 är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Kommunallagens krav på en ekonomi i balans uppfylls emellertid inte vare sig i delårsrapportens utfall eller i dess årsprognos.
- Tillförlitligheten i den ekonomiska redovisningen är god. Räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande och årsredovisningen är upprättad enligt Lag om kommunal redovisning. Följsamheten till rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning är god. Säkerheten och kontrollen i de ekonomiska rutinerna är överlag god.
- Resultatet enligt 2009 års årsredovisning innebär att landstinget lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.
- Resultatet enligt 2009 års årsredovisning innebär att två av de av fullmäktige tre fastställda finansiella målen har uppfyllts. Årets resultat- respektive likviditetsmål uppnås medan målet att nettokostnaderna inte ska överstiga 98 procent av skatter, statsbidrag och utjämning inte uppnås.

Vi tillstyrker att landstingsstyrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet. Vi tillstyrker även att fullmäktigeberedningarna, patientnämnden och demokratiutskottet samt de enskilda ledamöterna i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker också att landstingets årsredovisning godkänns.

Luleå den 18 mars 2010

Lars Hedberg
ordförande

Vanja Berglund
vice ordförande

Anders Sundström

Anders Åknert

Birgit Sandahl

Wilhelm Haara

Per-Olof Planting

Elsina Scholtens Jakobsson

Jan Bergström

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Revisorernas årsredogörelse för år 2009
- Förteckning över sakkunnigas rapporter
- De sakkunnigas revisionsrapporter