

Landstingsfullmäktige i  
Norrbottens läns landsting  
org nr 232100-0230

## Revisionsberättelse för år 2010

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.

Landstingsstyrelsen, beredningarna, patientnämnden och demokratiutskottet ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller. Landstingsstyrelsen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till landstingsfullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med landstingsfullmäktiges 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 landstingsfullmäktige ålagt styrelsen. Styrelsens rutiner för styrning, uppföljning, intern kontroll och rapportering är i allt väsentligt ändamålsenliga.

- Fullmäktigeberedningarna har fullgjort sina uppdrag och kommunikationen med landstingsfullmäktige 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 landstingsfullmäktiges uppdrag på ett tillfredsställande sätt. Utskottets rutiner för styrning, uppföljning, intern kontroll och rapportering är ändamålsenliga och tillräckliga.
- Delårsrapporten per augusti 2010 är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Kommunallagens krav på en ekonomi i balans uppfylls i delårsrapportens utfall och 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 2010 års årsredovisning innebär att landstinget lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.
- Resultatet enligt 2010 års årsredovisning innebär att tre av de av landstingsfullmäktige fem fastställda finansiella målen har uppfyllts. Årets resultatmål, likviditetsmål samt målet att nettokostnaderna inte ska överstiga 97 procent av skatter, statsbidrag och utjämning uppnås. Däremot uppnår inte alla divisioner sina resultatmål och inte heller uppnås mer än 48 procent av fastställt spardirektiv.

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 16 mars 2011

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 2010
- Förteckning över sakkunnigas rapporter
- De sakkunnigas revisionsrapporter
- Granskningsrapport från lekmanarevisorerna i Länstrafiken i Norrbotten AB inkl bilaga
- Revisionsberättelse från Norrlandstingens regionförbund inkl bilagor