

Revisörerna i
Norrlandstingens
regionförbund

Revisionsberättelse

1 (2)

2018-03-27



2018 -04- 10

LULEÅ

Fullmäktige i

Region Norrbotten
Region Västernorrland
Region Jämtland Härjedalen
Västerbottens läns landsting

Kopia till Norrlandstingens
regionförbund

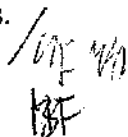
Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som direktionen i Norrlandstingens regionförbund (organisationsnummer 222000-1651) bedrivit under år 2017.

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. Revisörerna 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 revisionssed 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.

Vi bedömer att direktionen genomfört verksamheten i enlighet med förbundsordningen och de uppdrag, mål och aktiviteter som direktionen har beslutat om för år 2017.

Direktionen beslutade i maj 2017 om en budget för år 2017 där budgeterade kostnader översteg intäkterna med 300 000 kronor. Kommunallagen anger att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna om inte synnerliga skäl finns. Även möjligheten till resultatutjämningsfond finns, men något sådant regelverk är inte fastställt för förbundet. För år 2017 angav direktionen inte några synnerliga skäl för att budgetera underskott. För år 2017 redovisade förbundet ett underskott med 33 000 kronor. I förhållande till den underfinansierade budgeten var överskottet 267 000 kronor. Kommunallagen ställer krav på att underskottet på 33 000 kronor återställs inom en treårsperiod och att direktionen antar en åtgärdsplan om inte synnerliga skäl kan åberopas.



1

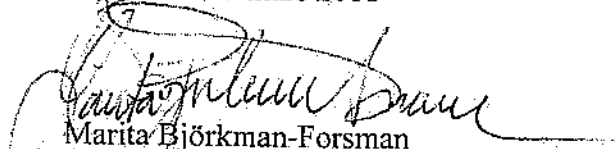
- **Vi bedömer** sammantaget att direktionen i Norrlandstingens regionförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- **Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- **Vi bedömer** att direktionens interna kontroll har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

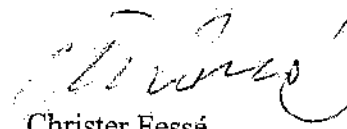
Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.


Vi tillstyrker att respektive fullmäktige godkänner direktionens årsredovisning för år 2017.

Vi åberopar bifogade rapporter

Umeå den 27 mars 2018


Marita Björkman-Forsman
Utsedd av Region
Norrbottnen


Christer Fessé
Utsedd av Västerbottens läns landsting


Viveca Asproth
Utsedd av Region
Jämtland Härjedalen


Mikael Gäfvert
Utsedd av Region
Västernorrland

Bilagor:

- Grundläggande granskning för år 2017
- Granskning avseende räkenskapsåret 2017
- Granskning av delårsrapport 2017-08-31 – Finansiell del
- Granskning av redovisad måluppfyllelse i delårsrapport 2017-08-31
- Granskning av ersättningsmodell