

REVISORERNA

Till
Regionfullmäktige i
Region Norrbotten, org nr 232100-0230

Revisionsberättelse för år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Regionstyrelse, Patientnämnd och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmanrevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i regionens företag.

Regionstyrelse, Patientnämnd och fullmäktigeberedningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till regionfullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt regionfullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och regionens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningen har gett det resultat som redovisas i *Revisorernas redogörelse 2018* och övriga till revisionsberättelsen fogade bilagor.

Vi bedömer att Regionstyrelsen:

- Bedriver verksamheten på ett i allt väsentligt ändamålsenligt sätt.
- Bedriver verksamheten på ett inte helt ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- Bedriver verksamheten med en inte helt tillräcklig intern kontroll.

Vi bedömer att Patientnämnden:

- Bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Bedriver verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt ej tillfredsställande sätt.
- Bedriver verksamheten med en inte helt tillräcklig intern kontroll.

Vi bedömer för samtliga fem fullmäktigeberedningar:

- Att de i allt väsentligt har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt.
- Att inget har framkommit som tyder på att någon av beredningarna inte i allt väsentligt bedrivit sin verksamhet på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Att beredningarnas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

REVISORERNA

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och i stort upprättade enligt god redovisningssed.

Vi bedömer att årets resultat delvis är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i både det finansiella och det verksamhetsmässiga perspektivet.

Den ekonomiska utvecklingen i hälso- och sjukvårdsdivisionerna är liksom föregående år oroande då dessa fortsatt inte lyckas nå budgetmålen och effektuera beslutade ekonomiska handlingsplaner. Vi noterar särskilt att trots ambitionen om att sänka kostnaden för inhyrd personal har dessa kostnader fortsatt att öka.

- **Vi tillstyrker** att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Regionstyrelsen och fullmäktigeberedningarna samt enskilda ledamöter i dessa organ.
- **Vi riktar anmärkning** mot Patientnämnden till följd av att brister i nämndens styrning och kontroll påpekats av revisorerna under flera år, och att nämnden inte har varit tillräckligt aktiv för att åtgärda dessa.
- **Vi tillstyrker** att ansvarsfrihet beviljas för Patientnämnden och dess enskilda ledamöter.
- **Vi tillstyrker** att fullmäktige godkänner Region Norrbottens årsredovisning för 2018.

Vi hänvisar i övrigt till bilagda redogörelse samt övriga bilagor enligt förteckning nedan.



Marita Björkman-Forsman



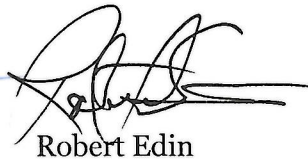
Anders Åknert



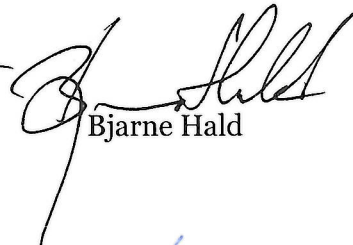
Eva Alriksson



Bernt Drugge



Robert Edin



Bjarne Hald



Agneta Heikki



Ulf Kero



Kennnerth Moberg

Bilagor

Till revisionsberättelsen hör bilagorna;

1. Revisorernas redogörelse 2018
2. Förteckning över de sakkunnigas rapporter (tidigare översända till regionfullmäktige)
3. Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i:
 - Almi Företagspartner Nord AB
 - BD Pop
 - Energikontor Norr AB
 - Filmpool Nord AB
 - Informationsteknik i Norrbotten AB
 - Investeringar i Norrbotten AB
 - Matlaget i Gällivare AB
 - Norrbottens Turistråd
4. Revisionsberättelser från revisorerna i:
 - Stiftelsen Ájtte, Svenskt Fjäll- och Samemuseum
 - Stiftelsen Ragnar Lassinanttis Stipendiefond
 - GE Broms egnahemsstiftelse
 - Stiftelsen Norrbottensteatern
5. Revisionsberättelse Kommunalförbundet Svenskt ambulansflyg