

Fullmäktige i respektive medlemskommun

Fullmäktige i Region Norrbotten

Revisionsberättelse för 2021

Vi, av Region Norrbotten utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet av dess direktion och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundets företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Förbundsdirektionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vår granskning har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet, förbundsordning och revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Vi bedömer:

Att förbundsdirektionen delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Verksamheten har i varierande grad uppnått ställda målsättningar för år 2021.

Att förbundsdirektionen delvis skött verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under 2021. Underskott inom förbundets samlade verksamhet har i första hand finansierats med förbundets egna medel.

Att förbundsdirektionens interna kontroll delvis varit tillräcklig under året. Vår granskning visar att det alltså finns brister hur direktionen utövar styrning och uppsikt över förbundsägda bolag.

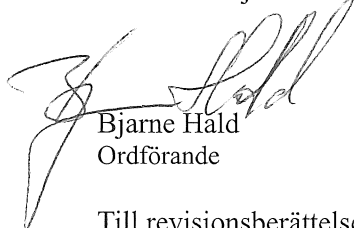
Att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.


Att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt för god ekonomisk hushållning. För 2021 har förbundet saknat verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Revisionen har därmed inte kunnat pröva om redovisat resultat 2021 är förenligt med fastställda mål.

Vi tillstyrker:

Att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Luleå den 8 juni 2022


Bjarne Hald
Ordförande


Anna Hövenmark


Robert Edin

Till revisionsberättelsen hör nedanstående bilaga: Revisorernas redogörelse 2021