

**Bilaga till revisorernas redogörelse 2017  
– rapporter från den samordnade revisionen**

**För kännedom**  
Bolagsstyrelsen  
Regionstyrelsen

**Till årsstämman i**  
Almi företagspartner Nord AB  
org. nr. 556735-6398

## **Granskningsrapport för år 2017**

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet under 2017. Jag har i mitt arbete biträtts av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och Region Norrbottens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.**

Luleå den 26 februari 2018



Eva Alriksson

Lekmannarevisor

**För kännedom**  
Bolagsstyrelsen  
Regionstyrelsen

**Till Årsstämman i**  
BD Pop AB  
org. nr. 556841-3438

## **Granskningsrapport för år 2017**

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet under 2017. Jag har i mitt arbete biträtts av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och Region Norrbottens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.**

Luleå den 27 februari 2018



Robert Edin  
Lekmannarevisor

**För kännedom**  
Bolagsstyrelsen  
Regionstyrelsen

**Till Årsstämman i**  
Energikontor Norr AB  
org. nr. 556595-9151

## **Granskningsrapport för år 2017**

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet under 2017. Jag har i mitt arbete biträtts av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

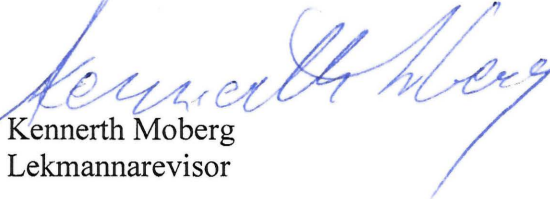
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och Region Norrbottens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.**

Luleå den 26 februari 2018



Kennerth Moberg  
Lekmannarevisor

**För kännedom**  
Bolagsstyrelsen  
Regionstyrelsen

**Till Årsstämman i**  
Filmpool Nord AB  
org. nr. 556529-8790

## **Granskningsrapport för år 2017**

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet under 2017. Jag har i mitt arbete biträtts av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och Region Norrbottens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.**

Gällivare den 1 mars 2018



Eva Alriksson

Lekmannarevisor

**För kännedom**  
Bolagsstyrelsen  
Regionstyrelsen

**Till Årsstämman i**  
Garnisfastigheter AB  
org. nr. 556044-2377

## **Granskningsrapport för år 2017**

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet under 2017. Jag har i mitt arbete biträtt av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och Region Norrbottens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Inledningsvis noterar jag att bolagets har som strategisk målsättning att säkerställa att fastigheternas värde skall bibehållas eller öka. Som strategisk målsättning anges även att bolaget skall avyttras med vinst när marknaden så medger.

Vid tid för denna granskning har avyttring av bolaget ej skett varigenom styrelsens styrning och kontroll för att säkra övrig måluppfyllelse för bolaget alltjämt utgör grund för granskningens omfattning och inriktning samt min bedömning och prövning.

I min granskning finner jag att styrelsen ej kommit att säkerställa att strategiska måldokument hålls uppdaterade i bolaget. Min granskning visar även att styrelsen inte beslutat om en årsbudget för verksamhetsåret 2017.

Avslutningsvis noterar jag att styrelsen endast sammanträtt en gång under år 2017.

Min rekommendation är att styrelsen genom analys och beslut säkerställer att sammanträden hålls i så motto att styrelsen löpande kan utöva en tillräcklig styrning och kontroll över bolagets verksamhet. Min rekommendation är vidare att styrelsen säkerställer att bolagets styrande och strategiska dokument hålls uppdaterade och aktuella.

**Med anledning av vad som ovan framförs bedömer jag att bolagets verksamhet till övervägande del har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Min bedömning är dock att styrelsens interna kontroll varit delvis bristande. Min rekommendation är att styrelsen beaktar de brister som jag uppmärksammat i min granskning och beslutar om aktiva åtgärder i syfte att stärka den interna kontrollen framgent.**

Luleå den 14 mars 2018

  
Kennerth Moberg  
Lekmannarevisor

**För kännedom**  
Bolagsstyrelsen  
Regionstyrelsen  
Regionala enheten

**Till Årsstämman i**  
**Informationsteknik i Norrbotten AB**  
org. nr. 556537-6877

## **Granskningsrapport för år 2017**

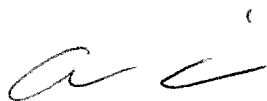
Undertecknad, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedd lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet under 2017. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Jag har i mitt arbete biträtt av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv, avtal och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med de uppdrag som följer av bolagsordning och ägardirektiv.

Årets grundläggande granskning har inriktats på att följa upp bolagets efterlevnad av bolagsordning och ägardirektiv, bolagets interna styrning och kontroll samt måluppfyllelse. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning.

Jag bedömer att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräcklig intern kontroll.

Luleå den 23 februari 2018



Anders Åknert,  
Lekmannarevisor



**För kännedom**  
Bolagsstyrelsen  
Regionstyrelsen

**Till Årsstämman i**  
Investeringar i Norrbotten AB  
org. nr. 556903-8119

## **Granskningsrapport för år 2017**

Jag, av fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisor, har granskat bolagets verksamhet under 2017. Jag har i mitt arbete biträtts av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och Region Norrbottens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.**

Luleå, den 2 mars 2018



Ulf Kero

Lekmannarevisor

**För kännedom**  
Bolagsstyrelsen  
Kommunstyrelsen  
Regionstyrelsen

**Till Årsstämman i**  
**Matlaget i Gällivare AB**  
org. nr. 556470-2288

## **Granskningsrapport för Matlaget i Gällivare AB år 2017**

Vi, av fullmäktige i Gällivare kommun och fullmäktige i Region Norrbotten utsedda lekmannarevisorer i Matlaget i Gällivare AB, har granskat bolagets verksamhet under 2017. Vi har i vårt arbete biträtts av PwC.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens samt Region Norrbottens revisionsreglemente, samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv. Därutöver har vi i år genomfört en särskild granskning gällande om styrelsen bedriver ett tillfredsställande arbete för att säkerställa att bolagets verksamhet skall kunna möta de utmaningar som samhällsomvandlingen medför.


Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Nämnas bör att bolagets ägardirektiv är daterat år 1999. Vi bedömer att det finns ett behov av att ägarna ser över bolagets ägardirektiv för att göra dem mer aktuella och anpassade utifrån de förhållanden som råder idag, samt utifrån de utmaningar som följer utifrån samhällsomvandlingens effekter.

**Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Vi bedömer vidare att styrelsen, utifrån de rådande förutsättningarna, i allt väsentligt bedriver ett tillfredsställande arbete för att möta de utmaningar som samhällsomvandlingen medför. I sammanhanget bedömer vi att avsaknaden av ett mer aktuellt ägardirektiv försvårar styrelsens möjlighet att styra verksamheten utifrån de utmaningar som samhällsomvandlingen medför.**

**Avslutningsvis bedömer vi att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig. Vår bedömning är dock att den interna styrning och kontrollen framgent kan stärkas ytterligare genom att styrelsen regelbundet, samt inför beslut, genomför riskanalyser som dokumenteras.**

Gällivare den 28 februari 2018

  
Rune Hedberg  
Lekmannarevisor

  
Bjarne Hald  
Lekmannarevisor

## Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Ájtte, Svenskt fjäll- och samemuseum

**Att hållas tillgänglig för:**

Fullmäktige i Region Norrbotten

### **Av Region Norrbotten utsedd revisor revisionsberättelse för stiftelsen Ájtte, Svenskt fjäll- och samemuseum år 2017.**

Jag, av fullmäktige i Norrbottens läns landsting, numera Region Norrbotten, utsedd förtroendevald revisor, har granskat stiftelsens, protokoll, räkenskaper, Verksamhetsberättelse, årsredovisning och styrelsens förvaltning för år 2017.

Jag har granskat hur verksamheten förhåller sig till lag och stadgar, om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet, med den inriktning och omfattning som behövs för att ge grund för bedömning och prövning.

Jag har också tagit del av den auktoriserade revisorns granskning och revisionsberättelse och har inget att invända mot denna.

Som en effekt av revisionsberättelsen 2016 har styrelsen tagit beslut att tf museichef är firmatecknare. Styrelsen har fått en redovisning av de, från 2010 beslutade dokument avseende policys och arbetsordning. Översyn av policys och arbetsordning har skjutits på framtiden.

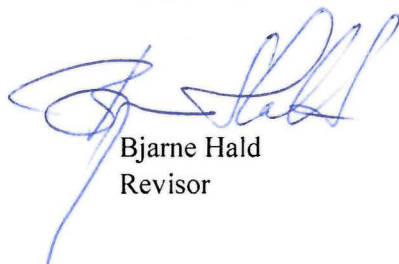
Någon risk- och sårbarhetsanalys eller internkontrollplan har inte upprättats.

**Jag bedömer att årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen.**

**Jag bedömer att styrelsen har utfört sitt uppdrag enligt stiftelsens stadgar, att verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att styrelsen endast i begränsad utsträckning har tillräcklig intern kontroll och styrning.**

Luleå 2018-03-14



Bjarne Hald  
Revisor

## Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Ragnar Lassinanttis Stipendiefond, org. nr 897000-9406

---

**Att hållas tillgänglig för:**  
Fullmäktige i Region Norrbotten  
Länsstyrelsen Norrbotten

### **Av Region Norrbotten och Länsstyrelsen Norrbotten utsedda revisorers revisionsberättelse för stiftelsen Ragnar Lassinanttis Stipendiefond år 2017**

Vi, av fullmäktige i Region Norrbotten och Länsstyrelsen Norrbotten, utsedda revisorer, har granskat stiftelsens räkenskaper och styrelsens förvaltning för år 2017.

Vi har granskat hur verksamheten förhåller sig till lag och stadgar, om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen har utförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet, med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi noterar i vår granskning att det i stiftelseurkunden under § 3 anges att stipendier årligen skall utdelas. Vår granskning visar att så inte skett. Vidare anges i stadgarna under § 5 att stiftelsen medel skall göras räntebärande. I vår granskning finner vi dock att stiftelsens medel inte endast placerats räntebärande.

I sammanhanget finner vi det härigenom angeläget att uppmärksamma styrelsen på att stiftelseurkundens skrivningar är styrande för styrelsens förvaltning av stiftelsens verksamhet. Vår granskning av styrelsens protokoll visar dock att beslut tagits om en översyn av stadgarna för att säkerställa att stiftelsens verksamhet harmoniserar med dessa.

**Frånsett vad som ovan anförts bedömer vi sammantaget att styrelsen till övervägande del utfört sitt uppdrag enligt stiftelsens stadgar, att verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen är delvis tillräcklig.**

**Vi bedömer att räkenskaperna är upprättad enligt gällande krav.**

Vi rekommenderar dock styrelsen att snarast vidta åtgärder för att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med stiftelseurkunden.

Luleå den 12 mars 2018



Robert Edin

Revisor



Veronica Estling

Revisor

[www.norrbotten.se](http://www.norrbotten.se)