

Till revisor

Uttalande från förvaltningsledning årsbokslut 2009

Vi bekräftar att årsbokslutet avseende år 2009 har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal redovisning, rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal Redovisning (RKR) samt anvisningar från landstingsstyrelsens förvaltning.

Vi bekräftar efter bästa kunskap och övertygelse följande uttalanden:

- Det har inte förekommit några oegentligheter där förvaltningsledningen eller anställda med betydelsefulla roller i fråga om redovisningssystem och system för intern kontroll är inblandade eller som skulle kunna ha påverkat årsredovisningen väsentligt.
- Vi har givit er tillgång till allt bokföringsmaterial och all underliggande dokumentation samt alla protokoll från nämnd-/styrelsemöten
- Vi bekräftar att de uppgifter som vi lämnat när det gäller att identifiera närstående parter är fullständiga.
- Årsredovisningen innehåller inga väsentliga felaktiga uppgifter och inga väsentliga uppgifter har utelämnats.
- Förvaltningen har uppfyllt alla sådana avtalsvillkor som skulle kunna ha påverkat årsredovisningen väsentligt om de inte hade uppfyllts. Det har inte förekommit några överträdelser av sådana föreskrifter från tillsynsmyndigheter som skulle kunna ha påverkat årsredovisningen väsentligt om de hade överträtts.
- Följande har bokförts på ett riktigt sätt och, när så bedömts lämpligt, har vi lämnat tillräckliga upplysningar om detta i årsredovisningen:
 - * Närstående parter samt saldon och transaktioner med dessa.
 - * Förluster på grund av åtaganden om försäljning och inköp.
 - * Avtal om och optioner att köpa tillbaka tidigare försäld egendom.
 - * Tillgångar som lämnats som säkerhet.

2010-02-18

Bilaga

- Vi har inga planer eller avsikter som kan medföra väsentliga förändringar i värdering av balansposter eller i klassificeringen av tillgångar och skulder i årsredovisningen.
- Förvaltningen kan styrka sin äganderätt till alla tillgångar på ett tillfredsställande sätt, och det finns inga panträtter eller andra inteckningar i förvaltningens tillgångar.
- Vi har på lämpligt sätt bokfört eller lämnat upplysningar om samtliga skulder och ansvarsförbindelser och har i not 4 i årsredovisningen lämnat upplysningar om alla garantier som har utfärdats till förmån för tredje part.
- Det har inte förekommit några händelser efter räkenskapsårets slut som kräver ändring eller upplysning i årsredovisningen eller i noter i den.
- Det finns inga spärrade medel eller konton med liknande begränsningar. Förutom vad som framgår i not 8-9 i årsredovisningen finns det inga andra slag av kreditöverenskommelser.

Mona Boström
Landstingsdirektör