

## **Årsbokslut – pm 2014 - Koncernredovisning**

### **Ärendet**

Ärendet innehåller en revision av patientnämndens förvaltning för 2014. Av revisionen framgår att det inte föreligger några anmärkningar.

Anmäls för kännedom till nämnden.

Staffan Blom  
Förvaltningschef

### *Bilaga*

1. Årsbokslut – pm 2014 - koncernredovisning



2015-02-12

## ÅRSBOKSLUTSPM 2014 - KONCERNREVISION

Rapporten ska vara landstingsrevisorerna ([landstingsrevisorerna@rev.sll.se](mailto:landstingsrevisorerna@rev.sll.se)) tillhanda senast **2015-02-13**.

Patientnämnden

### 1. Inledning

Vår granskning har utförts i enlighet med god revisionsred och revisionsinstruktion från revisionskontoret.

### 2. Koncernrapportering

Vi bedömer utifrån genomförd granskning att det till koncernredovisningsavdelningen insända rapportpaketet (balans- och resultaträkning) kan ligga till grund för koncernredovisningen.

### 3. Väsentliga redovisningsprinciper

Vi bedömer att Patientnämnden i allt väsentligt följer koncernens redovisningsprinciper.

### 4. Särskilda avstämningar

Granskningen visar att rapporteringen i det lokala ekonomisystemet och rapporteringen i Controller avseende anläggningstillgångar (ANLT) och pågående ny-, till- och ombyggnader (PANY) överensstämmer. På förvaltningen finns endast tillgångar såsom ombyggnad av förhyrd lokal, inventarier och IT- utrustning.

### 5. Väsentliga avvikelser

Redogör nedan för avvikelser som ej har åtgärdats av förvaltningen och som beloppsmässigt uppgår till sammanlagt minst 3 mnkr.

Avvikande iakttagelse	Resultatpåverkan	Ej resultatpåverkan
<b>Summan av de avvikande iakttagelserna</b>		

### 6. Uttalande från juridiskt ombud

Av förvaltningsledningens uttalande framgår att ledningen upplyst om att det inte föreligger tvister av väsentlig betydelse.

## **7. Sammanfattande bedömning**

Sammantaget bedöms den interna kontrollen i bokslutsprocessen som bra. Bokslutet är dokumenterat i bokslutspärmar och är i allt väsentligt utan anmärkning.

Den årsredovisning som granskats har varit tjänstemannabehandlad.



Anders Hägg  
Huvudansvarig revisor

Viveca Karlsson  
Granskningsledare