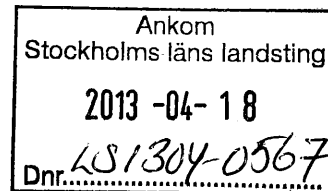


2014-04-18

RK 201304-0024

Landstingsfullmäktige



Revisionsberättelser och granskningsrapporter för verksamhetsåret 2012

Härmed överlämnas de förtroendevalda revisorernas revisionsberättelser för landstingets nämnder och styrelser för verksamhetsåret 2012 tillsammans med sammanfattningar från yrkesrevisorernas årsrapporter.

Vi överlämnar också lekmannarevisorernas granskningsrapporter för landstingets bolag. Till dessa bifogas också de auktoriserade revisorernas revisionsberättelser och sammanfattningar från yrkesrevisorernas årsrapporter för dessa bolag.

Stockholm 2014-04-18



Peter Kockum
Ordförande i revisorskollegiet



Anneli Lagebro
Revisionsdirektör

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting

Ankom Stockholms läns landsting
2013 -04- 18
Dnr.....

Revisionsberättelse för Landstingsstyrelsen år 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat landstingsstyrelsens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2012.

Landstingsstyrelsen ansvarar för den löpande uppsikten över landstingskoncernens verksamhet och ekonomi, dvs. att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen ska upprätthålla helhets-syn, samordning och kontroll. Den ansvarar också för att återrapportering sker till fullmäktige. Styrelsen ansvarar för att nödvändiga åtgärder vidtas om utvecklingen av verksamhet och ekonomi så kräver.

Vårt ansvar som revisorer är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vi ska också bedöma om årsbokslutet är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige beslutat.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning inför fullmäktiges ansvarsprövning och resultatet redovisas i Årsrapport 2012 för landstingsstyrelsen. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi har granskat om resultatet är förenligt med fullmäktiges beslut om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Vi bedömer, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, att det långsiktiga målet En ekonomi i balans och de långsiktiga finansiella målen har uppnåtts. Resultatet för de verksamhetsmässiga målen uppfyller inte till alla delar de målnivåer fullmäktige har fastställt. Tillgänglighet och kvalitet i hälso- och sjukvården har förbättrats även om målet inte nås. Målet om Tillförlitligheten i kollektivtrafiken uppnås inte till alla delar. De kortsiktiga målen med indikatorer har till övervägande delen uppnåtts.

Vi vill på nytt framföra att de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning skulle behöva konkretiseras ytterligare för att verksamhetens resultat ska kunna bedömas fullt ut. Återrapporteringen av de långsiktiga målen speglar inte strukturen i Mål och budget 2012. Vidare bör sambandet mellan de långsiktiga och kortsiktiga målen analyseras för att målen för god ekonomisk hushållning ska få betydelse i beslutsprocessen och bli ett levande styrinstrument. Vi har noterat att landstingsstyrelsen fått i uppdrag att se över de kortsiktiga målen indikatorer inför budget 2014 och ser fram emot en utveckling av redovisningen av måluppfyllelsen.

Vi noterar att landstingsstyrelsen under 2012 stärkt ägarstyrningen och uppsikten över landstingets verksamheter. Vi anser dock att det finns ett behov för landstingsstyrelsen att ytterligare stärka sin roll vad gäller att styra, samordna och följa upp verksamheten, vilket särskilt gäller sjukvårdsorganisationen i Norrtälje. Det innefattar uppföljningen av den interna styrningen och kontrollen inom nämnder och styrelser. Bland annat behöver



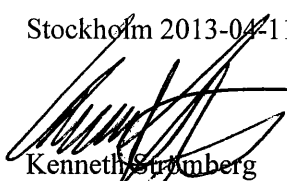
landstingsstyrelsen ta ett tydligt ansvar för det systematiska brandskyddet och förtydliga och utveckla investeringsstrategin.

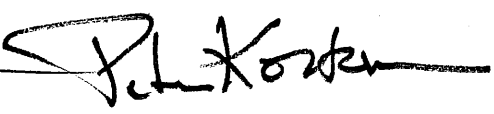
Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av årets resultat, med undantag av det avsteg från god redovisningssed som finns kvar sedan tidigare. Vi bedömer sammantaget att landstingsstyrelsens verksamhet från ekonomisk synpunkt sköts på ett tillfredställande sätt. Verksamheten har dock inte i alla delar sköts på ett ändamålsenligt sätt. Vidare bedömer vi att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig.

Vi tillstyrker att landstingets sammanställda årsredovisning för Stockholms läns landsting 2012 fastställs.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för ledamöterna i landstingsstyrelsen.

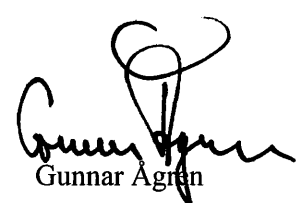
Stockholm 2013-04-11


Kenneth Strömberg


Peter Kockum


Lars Bergstig


Benkt Kullgard


Gunnar Ågren

Sammanfattning Landstingsstyrelsen

Årsrapporten med bilagor ligger till grund för de förtroendevalda revisorernas revisionsberättelse avseende landstingsstyrelsens verksamhet 2012. I revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning av ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Landstingsstyrelsen redovisar ett resultat för år 2012 på 1 984 mnkr, vilket är 1 807 mnkr högre än landstingsfullmäktiges budgeterade resultatkrav på 177 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på faktorer som inte kunde förutses i samband med fullmäktiges beslut om budget, t.ex. återbetalningen av sjukförsäkringspremier. De jämförelsestörande posterna består av återbetalningen av AFA-premier (+570 mnkr), ökade pensionskostnader enligt alternativregeln (-369 mnkr) och realisationsvinst vid fastighetsförsäljning (+216 mnkr). Exklusive de jämförelsestörande posterna på 417 mnkr uppgår resultatet till 1 567 mnkr.

I Mål och budget 2012 anges tre långsiktiga och åtta kortsiktiga mål med indikatorer för verksamhet och ekonomi. För att landstingsfullmäktige ska ges förutsättningar att bedöma måluppfyllelsen och om landstingets verksamhet har bedrivits enligt god ekonomisk hushållning behövs tydliga och uppföljningsbara mål. En tydlig målstruktur behövs även för att ge landstingsstyrelsens förutsättningar att utöva uppsikt över övrig verksamhet. Landstingsstyrelsen har fått i uppdrag av landstingsfullmäktige att se över de kortsiktiga målen indikatorer inför budget 2014.

Redovisningen av måluppfyllelsen för de kortsiktiga målen med tillhörande indikatorer har utvecklats för 2012 jämfört med föregående år. Redovisningen behöver dock utvecklas så att återspeglingsfunktionen av de långsiktiga målen speglar strukturen i budgeten. Vidare bör sambandet mellan de långsiktiga och kortsiktiga målen analyseras för att målen för god ekonomisk hushållning ska få betydelse i beslutsprocessen och bli ett levande styrinstrument. De långsiktiga målen bryts inte konsekvent ner i kortsiktiga mål och mätbara indikatorer. Vissa av de kortsiktiga målen med indikatorer är även allmänt hållna och därför svåra att utvärdera om de har uppnåtts.

Det långsiktiga målet *En ekonomi i balans* och de långsiktiga finansiella målen har uppnåtts. Resultatet för de verksamhetsmässiga målen uppfyller till viss del de målnivåer fullmäktige har fastställt. Återspeglingsfunktionen av måluppfyllelsen kan utvecklas för det långsiktiga målet *Tillgänglighet och kvalitet i hälso- och sjukvården*. Redovisning av konkreta resultat avseende det långsiktiga målet om förbättrad kvalitet inom hälso- och sjukvården saknas. Målet om *Tillförlitligheten i kollektivtrafiken* uppnås till viss del. Indikatorerna till de kortsiktiga målen har till övervägande delen uppnåtts.

Hälso- och sjukvård

Vårdkonsumtionen fortsätter att öka. Antalet vårdtillfällen ökade med 2 procent, antalet läkarbesök ökade med 1,3 procent och antalet övriga vårdgivarbesök ökade med 3,5 procent jämfört med 2011. Den totala vårdkonsumtionen ligger över budgeterade nivåer.

Telefontillgängligheten, andelen av befolkningen som får komma till husläkare inom fem dagar och andelen patienter som får komma till specialist inom 30 har förbättrats jämfört med 2011 även om målnivåerna inte nås. Landstinget har uppnått Kömiljardens¹ mål vad gäller mottagningsbesök för 2012 och för de tre sista månaderna även för behandling. Samtidigt framgår av sjukhusens bokslut att det finns en inbyggd målkonflikt mellan å ena

¹ Prestationsbaserat ersättning till landsting som uppfyller nationella mål för att minska kötiderna i vården

sidan vårdgarantin och å andra sidan flerårsavtalens överenskomna vårdvolym och ekonomin. Flera sjukhus redovisar ett bra utfall när det gäller att hålla vårdgarantin men negativa resultat bl.a. på grund av att volymökningar inte ersätts över en viss nivå.

Revisionen kan konstatera att problemen med en hård beläggning vid akutmottagningarna och bristande tillgång till vårdplatser varit påtagliga under delar av 2012. Andelen patienter som inte behövt vänta mer än fyra timmar på vård vid sjukhusens akutmottagningar har varierat mellan 66 och 75 procent, att jämföra med landstingsfullmäktiges mål på 79 procent.

Andelen av befolkningen som har stort förtroende för vården har minskat något jämfört med föregående år och ligger därmed på samma nivå som 2010.

Kollektivtrafiken

Inom kollektivtrafiken på land ökade antalet påstigande jämfört med 2011 med 3,3 procent (en vanlig vinterdag) och är även högre än budgeterat. Antalet resor inom kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning är oförändrat jämfört med 2011 och ligger på samma nivå som budget. Däremot har antalet passagerare inom kollektivtrafik till sjöss minskat med 5,8 procent jämfört med 2011 och är lägre än budgeterat.

Redovisningen av målet om tillförlitlighet inom kollektivtrafiken på land visar förbättrad punktlighet jämfört med 2011 för samtliga trafikslag förutom för Roslagsbanan. Målen för punktlighet nås dock inte för pendeltåg, bussar, Tvärbanan samt lokaltågen Roslagsbanan och Lidingöbanan. För övriga trafikslag nås målen. För kollektivtrafiken till sjöss är tillförlitligheten något bättre jämfört med föregående år och målet är uppnått. Tillförlitligheten för kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning är oförändrad jämfört med 2011 men målet nås inte.

Andelen av befolkningen som är nöjd med kollektivtrafiken har förbättrats jämfört med 2011 även om fullmäktiges mål inte helt har uppnåtts.

Mål och uppdrag

Landstingsfullmäktige har i tidigare beslut angett mål som inte återrapporteras i årsredovisningen t.ex. nollvisionen för vårdrelaterade infektioner. Landstingsstyrelsen bör se till att det finns en överblick över samtliga mål som landstingsfullmäktige beslutat om och att dessa följs upp och återredovisas till landstingsfullmäktige.

Redovisningen av hur landstingsfullmäktiges uppdrag har hanterats under året ger en bra överblick, även om den kan förtydligas och utvecklas. Revisionen har dock uppmärksammat att uppdrag till nämnder och styrelser fortfarande anges i löpande text i budgeten, trots att uppdragen ska framgå av protokollförda beslut. Det blir därmed svårt för fullmäktige, nämnder och styrelser samt revisionen att överblicka vilka uppdrag som faktiskt beslutats. Landstingsstyrelsen bör se till att uppföljningen och återrapporteringen utökas så att den omfattar även kvarstående uppdrag från tidigare år liksom uppdrag som ges löpande under året.

Sammantaget bedöms det ekonomiska resultatet som tillfredsställande medan det verksamhetsmässiga resultatet bedöms som inte helt tillfredsställande.

Bedömning av intern styrning och kontroll

Landstingsstyrelsens övergripande ansvar för intern styrning och kontroll har granskats utifrån kommunallagens krav på uppsikt och landstingets policy och reglemente för intern kontroll. Enligt kommunallagen ska landstingsstyrelsen leda och samordna förvaltningen av landstingets angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och bolags verksamhet och följa de frågor som kan inverka på landstingets utveckling och ekonomiska ställning.

Styrningen av hälso- och sjukvården sker genom beställar- och utförarmodellen. Hälso- och sjukvårdsnämnden finansierar och styr vården genom avtal och överenskommelser med vårdgivarna. Revisionens granskningar 2012 visar att det finns en tydlig styrning i landstinget mot ökad tillgänglighet vad gäller nybesök och behandling för alla invånare. Kronikergrupper och andra vårdkrävande gruppers behov omfattas dock inte av incitamenten i denna styrning. Vidare bör nämndens avtalsuppföljning utökas och systematiseras för att bättre kunna säkerställa att vårdgivare lever upp till kraven i avtalen. De ersättningsmodeller som granskats styr i huvudsak mot fullmäktiges mål, men det förekommer målkonflikter och nämnden bör systematiskt utvärdera ersättningsmodellerna.

Vad gäller genomförandet av Framtidsplan för hälso- och sjukvården bedöms planeringsarbetet vara välorganiserat och genomföras under god kontroll utifrån fullmäktiges uppdrag. När projektet går in i en genomförandefas kan situationen förändras och behov finns då att tydliggöra programkontorets mandat, vilket lämpligen kan ingå i den översyn av projektorganisationen som ska göras under våren 2013.

Revisionen kan konstatera att 2012 återigen inneburit stora problem för såväl Tiohundra AB som Tiohundranämnden, med kraftiga negativa avvikelser från budgeterat resultat och problem i den interna kontrollen och styrningen. Revisorerna för Tiohundranämnden har riktat anmärkning mot nämnden eftersom den inte visat handlingskraft för att komma tillrätta med underskotten. Landstingsrevisionen anser att landstingsstyrelsens uppsiktsplikt över Tiohundranämnden och Tiohundra AB behöver förstärkas under 2013.

Förändringar i landstingets trafikorganisation har fortgått under 2012 och merparten av SL:s verksamhet och personal har överförts till trafiknämnden medan SL:s tillgångar och befintliga avtal till största delen blir kvar i bolaget. Revisionens granskning av organisationsförändringen visar bl.a. att rollen som regional kollektivtrafikmyndighet inte är helt tydlig.

Ett omfattande arbete genomförs i trafikorganisationen med fokus på den övergripande interna styrningen och kontrollmiljön inom flera områden, även om arbete kvarstår. Det gäller uppföljningen av trafikavtalen och brandskyddet där det behöver planeras för aktiviteter avseende bl.a. utrymningssäkerhet och övningar. Revisionen anser att det krävs ett långsiktigt strategiskt perspektiv för att nå landstingsfullmäktiges mål att öka tryggheten i kollektivtrafiken.

Landstingsstyrelsen har ansvaret för uppsiktsskyldigheten över bolagen och hur ägarstyrningen utövas inom landstinget. Ägarstyrningen över landstingets sjukvårdsproduktion har fortsatt utvecklats under 2012, enligt fullmäktiges intentioner. Revisionen anser liksom tidigare år att ägarstyrningen av trafikbolagen och Locum AB kan utvecklas. Landstingsstyrelsen har dock gett uppdrag till några bolag under året avseende åtgärder för att komma tillrätta med ekonomiska underskott och åtgärder för att stärka den interna kontrollen. Landstingsstyrelsens agerande är ett led i en mer aktiv ägarstyrningen, men detta kan stärkas ytterligare, för att nå fullmäktiges vision om ägarstyrningen som ett kraftfullt instrument². Ändringarna i kommunallagen fr.o.m. 2013 innebär krav på förstärkt uppsiktsskyldighet över bolagen.

Enligt revisionen finns ett antal förbättringsområden att ta fasta på avseende att stärka den interna styrningen och kontrollen. Bland annat är landstingsstyrelsens övergripande uppföljning av nämndernas och bolagens interna styrning och kontroll begränsad. Liksom tidigare år anser revisionen att landstingsstyrelsen bör utarbeta riktlinjer/anvisningar för tillämpning av fullmäktiges policy och reglemente för intern kontroll, där det tydliggörs vad som förväntas av nämnder och styrelser. Vidare bör en utförligare information om statusen på den interna kontrollen inom landstinget lämnas i samband med årsredovisningen.

² Mål och budget 2013

Landstingsstyrelsens ärendehanteringsprocess har förtydligats och uppfyller de krav som kommunallagen ställer. Kompletteringen med juridiska kontrollmoment och rutinbeskrivningar är positiv och bedöms bidra till en effektiv ärendehantering.

Den interna kontrollen inom landstinget behöver stärkas inom vissa områden. Det gäller tillämpningen av informationssäkerhet, projektportföljstyrning inom IT-området och hanteringen av bisysslor. Vidare behöver den beslutade investeringsstrategin utvecklas och landstingsstyrelsen behöver ta ett tydligt ansvar för det systematiska brandskyddet.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara inte helt tillräcklig.

Bedömning av räkenskaper

Landstingets årsredovisning uppfyller i allt väsentligt lagens krav på en årsredovisning men förvaltningsberättelsen kan utvecklas när det gäller analyser och redovisning av identifierade problem. Förvaltningsberättelsen och årsredovisningen i övrigt ska på ett informativt sätt spegla det gångna året men kan även belysa trender och sätta in årets verksamhetsmässiga och ekonomiska resultat i ett framtidsperspektiv.

Trafikverksamheternas resultat för ekonomi och verksamhet redovisas endast sammanställt i landstingets årsredovisning under trafiknämnden. Enligt revisionens bedömning skulle en tydligare redovisning i förvaltningsberättelsen, av det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet för trafiknämnden respektive trafikbolagen, underlätta för fullmäktige att följa upp resultatkrav och måloppfyllelse.

I årsbokslutet 2007 gjordes avsättning med 700 mnkr för framtida pensionskostnader som innebär avsteg från den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed men har inte påverkat årets resultat. Posten bör enligt revisionens bedömning därför upplösas. Årsredovisningen bedöms, med undantag från detta avsteg, i allt väsentligt vara upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar samt ge en rättvisande bild av årets resultat och ekonomisk ställning.

Räkenskaperna bedöms, med undantag av posterna ovan, i allt väsentligt som rättvisande.

Bedömning för övriga nämnder och styrelser

Revisionens granskning av nämnder och styrelser visar att verksamheterna i huvudsak har bedrivits enligt fullmäktiges mål och uppdrag, men att den interna styrningen och kontrollen behöver stärkas vid några verksamheter.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms som inte helt tillfredsställande för SL och trafiknämnden. Den interna styrningen och kontrollen bedöms som inte helt tillräcklig för Stockholms läns sjukvårdsområde (SLSO), trafiknämnden, SL och landstingsstyrelsens förvaltning.

Räkenskaperna är för samtliga verksamheter rättvisande.

Sammanfattning landstingsstyrelsens förvaltning och Skadekontot

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll		X	

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Årets resultat för landstingsstyrelsens förvaltning (LSF) uppgår till 74 mnkr att jämföra med fullmäktiges budgeterade nollresultat. Avvikelsen förklaras bland annat av vakanta tjänster samt outnyttjade medel för arbetsmarknadspolitiska åtgärder och landstingsstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter. Resultatet är 87 mnkr högre än 2011.

LSF:s hantering av mål har utvecklats i jämförelse med tidigare. Mätvärden har tagits fram och jämförelsetal finns för målen. Måluppfyllelsen för en majoritet av mätvärdena ligger generellt högt men når inte helt upp till önskad nivå. Revisionen ser positivt på att LSF:s ledning fortsätter att samordna förvaltningsorganisationens arbete för gemensamma mål.

Uppdelningen i uppdrag dels enligt budget, dels övriga ger bättre tydlighet och förutsättningar för att underlätta uppföljning. Ett aktivt arbete har genomförts och en majoritet av uppdragen och handlingsplanerna pågår eller har genomförts. Det arbete som påbörjades 2011 med att ta fram en verksamhetsplan har lett till en god struktur och ordning för de mål och uppdrag som ska följas upp.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

En fördjupad granskning har genomförts i syfte att kartlägga om förutsättningar finns för en tillräcklig intern styrning och kontroll inom LSF. De förbättringsområden som framkommit är att det saknas en modell för riskbedömning beslutad av landstingsstyrelsen som underlag för upprättande av intern kontrollplanen och att uppföljning/utvärdering inte sker. Arbete pågår dock inom LSF för att stärka den interna kontrollen.

Funktionsområdet SLL IT köper varje år in ett stort antal datorer till SLL. Datorerna leasas internt till kunderna inom landstinget och SLL IT står som ägare. I ett första steg lagras datorerna hos ett externt bolag. Granskningen visar att upphandling behöver genomföras och avtal upprättas med företaget som tillhandahåller lagertjänster. Därutöver bör SLL IT effektivisera beställningsprocessen för att minska den genomsnittliga lagertiden och därmed utnyttja garantitiden bättre.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara inte helt tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Sammanfattning Koncernfinansiering

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Koncernfinansiering är en central redovisningsenhet inom landstinget där poster av övergripande karaktär som skatteintäkter och utbetalning av landstingsbidrag redovisas. Enheten har inga anställda och bedriver ingen egen verksamhet.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt resultat

Koncernfinansierings resultat är 1 112 mnkr och är 1 337 mnkr högre än budgeterat resultat. Fullmäktiges budgeterade resultatkrav är -225 mnkr. Det ekonomiska resultat avviker kraftigt från budget, men beror på faktorer som inte kan styras av enheten.

Koncernfinansierings analyser och prognoser har under årets bedömts som tillfredsställande. Osäkerhet finns i framför allt prognosen för statsbidraget avseende Kömiljarden, pensionskostnaderna, skatteintäkternas utveckling samt finansnettot.

Det finns jämförelsestörande poster både på intäkts- och kostnadssidan som påverkar koncernfinansierings resultat. Dessa poster avser återbetalningen av sjukförsäkringspremier och förändringen i diskonteringsräntan som används vid pensionsskuldberäkningen för bolagen på koncernnivå.

Koncernfinansierings ekonomiska resultat bedöms sammantaget som tillfredsställande, men analyserna av årets resultat behöver utvecklas.

Intern styrning och kontroll

Koncernfinansierings ekonomistyrning bedöms vara tillräcklig och rutinen för den ekonomiska uppföljningen är tillfredsställande. Även om ett visst arbete med intern kontrollplanen kvarstår bedöms den i allt väsentligt följa landstingets policy och reglemente för intern kontroll.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Med undantag för den icke-balansgilla avsättningen från 2007 med 700 mkr avseende framtida pensioner är årsredovisningen i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en i huvudsak rättvisande bild av årets resultat och ställning. Koncernfinansiering vidtar aktivt åtgärder med anledning av revisionens rekommendationer, även om ett par rekommendationer i likhet med tidigare år fortfarande kvarstår.

Räkenskaperna bedöms, med undantag för ovan nämnda post, vara rättvisande.

Sammanfattning Landstingsfastigheter i Stockholm

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Den årliga revisionen av Landstingsfastigheter Stockholm (LFS) omfattar granskning och bedömning av räkenskaper. Därutöver redovisas det ekonomiska resultatet för LFS. Bedömning för år 2012 är:

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt resultat

Årets resultat inklusive reavinst för fastighetsförsäljning uppgår till 428 mnkr, vilket är 193 mnkr högre än fullmäktiges budgetmål på 235 mnkr. Reavinsten, som är en jämförelsestörande post, har påverkat årets resultat positivt med 70 mnkr. Resultatet exklusive reavinsten uppgår till 358 mnkr, vilket är 123 mnkr högre än fullmäktiges mål. Intäkterna är högre vilket beror på att flera byggprojekt är klara och ger ökade hyresintäkter. Även ökade hyror på grund av ett högre hyresindex bidrar till det positiva resultatet. Kostnader kopplat till fastigheterna är lägre än budgeterat men ökade avskrivningar gör att kostnaderna blir högre än budgeterat. Ett högre finansnetto, bl.a. på grund av lägre räntekostnader, bidrar också till resultatet för 2012.

Avkastningen är 9,1 procent för 2012 att jämföra med 10,6 procent 2010 och 10,7 procent 2011. Revisionen genomförde 2011 en granskning av den praktiska tillämpningen av internhyressystemet. Granskningen visade att hyreskostnadsnivåerna under 2000-talet har ökat påtagligt och medverkat till att skapa stora överskott i fastighetsförvaltningen med en avkastning som är avsevärt mycket högre än de sex procent som landstingsfullmäktige bestämt.

Genomförda investeringar uppgår till 1 351 mnkr att jämföra med fullmäktiges mål på 1 730 mnkr. Avvikelsen på 379 mnkr förklaras med avvaktan på beslut med anledning av Framtidsplan för hälso- och sjukvården, där flera investeringsprojekt ingår. Även ett investeringsstopp för Karolinska Universitetssjukhuset medför senareläggning av inplanerade hyresgästinitierade investeringar.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning. Revisionens rekommendation angående redovisning av reavinst för gjord fastighetsförsäljning är åtgärdad. Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i AB SLL Internfinans
Org. nr. 556449-9183

Granskningsrapport för AB Stockholms läns landstings Internfinans år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat AB SLL Internfinans verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

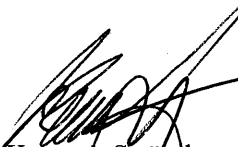
Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

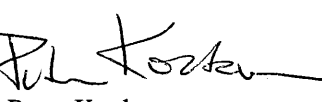
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

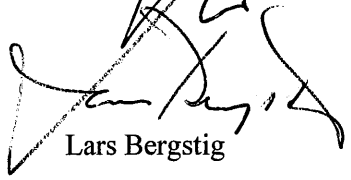
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB SLL Internfinans. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

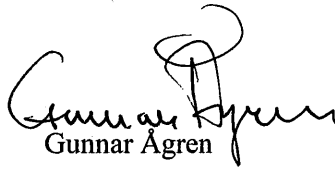
Stockholm 2013-03-21


Kenneth Strömberg


Peter Kockum


Lars Bergstig


Benkt Kullgard


Gunnar Ågren

Revisionsberättelse

Till årsstämman i AB Stockholms Läns Landstings Internfinans, org.nr 556449-9183

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Stockholms Läns Landstings Internfinans för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Stockholms Läns Landstings Internfinans finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Stockholms Läns Landstings Internfinans för 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Jag tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 10 april 2013



Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor

Sammanfattning AB Stockholms läns landstings Internfinans

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

AB Stockholms läns landstings Internfinans (Internfinans) redovisar ett ekonomiskt resultat på 10 mnkr, vilket är 7 mnkr högre än fullmäktiges resultatkrav. Internfinans har en god intern och extern måluppfyllelse. Den genomsnittliga kundnöjdheten är 4,6 på en 5-gradig skala, vilket är samma resultat som för 2011. Bolagets mål är 4,0. Precisionen i likviditetsprognoserna ska ökas genom en lägre snittavvikelse än föregående år. Snittavvikelsen för 2012 var -9 mnkr jämfört med -32,7 mnkr år 2011. Löptider och räntebindningstider för likviditetsförvaltningen har bl.a. sin utgångspunkt i dessa likviditetsprognoser och det är därför viktigt att avvikelsen är låg som möjligt.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Bolaget arbetar i linje med bolagsordningen och de specifika ägardirektiven. Styrelsen har beslutat om internkontrollplan. Vid bolagets uppföljning av internkontrollplanens kontrollmål blev utfallet att tre av kontrollmomenten fick bedömningen "med anmärkning", resterande "utan anmärkning". Anmärkningarna bedöms inte vara väsentliga i den meningen att de riskerar att få väsentliga effekter på den finansiella rapporteringen.

I likhet med tidigare år har en extern konsult genomfört en utvärdering av bolagets interna kontroll. Konsultens bedömning är att Internfinans generellt har en hög nivå på den interna kontrollen och att operativa risker hanteras tillfredsställande i den löpande verksamheten.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Landstingshuset i Stockholm AB
Org nr 556477-9378

Granskningsrapport för Landstingshuset i Stockholm AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Landstingshuset i Stockholm AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

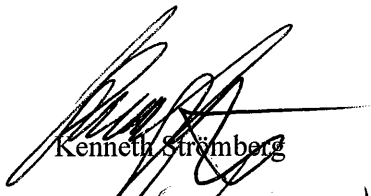
Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Landstingshuset i Stockholm AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

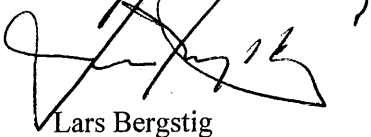
Stockholm 2013-04-11



Kenneth Strömberg



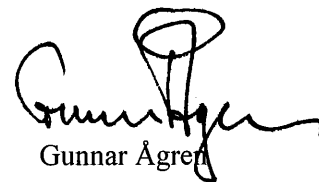
Peter Kockum



Lars Bergstig



Benkt Kullgard



Gunnar Ågren

Revisionsberättelse

Till Årsstämman i Landstingshuset i Stockholm AB, org.nr 556477-9378

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Landstingshuset i Stockholm AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per 2012-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Landstingshuset i Stockholm AB för 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

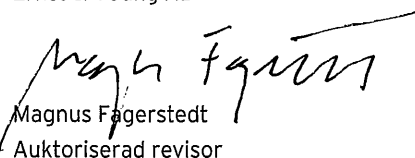
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 11 april 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fagerstedt
Auktoriserad revisor

Sammanfattning Landstingshuset i Stockholm AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig. Bedömning för år 2012 är:

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Landstingshuset i Stockholm AB (LISAB) redovisar ett negativt resultat på -220 mnkr, vilket är 196 mnkr lägre än fullmäktiges budgeterade resultatkrav på -24 mnkr. Redovisningen av koncernbidrag sker från och med 2012 över resultaträkningen vilket medför att bolagets resultat förändras motsvarande koncernbidraget. Förändringen jämfört med föregående års resultat uppgår till 146 mnkr med hänsyn tagen till den ändrade redovisningsprincipen för koncernbidrag. Lämnade och erhållna koncernbidrag har netto påverkat LISAB:s resultat negativt med -155 mnkr (se avsnitt 4.2.2.).

För LISAB lämnas ingen bedömning av området ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat med anledning av att styrelsen för bolaget har begränsade möjligheter att styra det ekonomiska resultatet.

Intern styrning och kontroll

Bolaget arbetar i linje med bolagsordningen och de specifika ägardirektiven. Styrelsen har beslutat om intern kontrollplan för 2012. Styrelsen bedöms vara aktiv och engagerad, vilket ger förutsättningar för en god intern kontroll.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Under 2012 återbetalades försäkringspremien från försäkringsbolaget AFA till dotterbolagen inom LISAB. Därutöver beslutade Finansinspektionen om en sänkning av diskonteringsräntan, vilket medförde ökade pensionskostnader för dotterbolagen. LISAB har kompenserat dotterbolagen genom koncernbidrag och/eller aktieägartillskott för nettot av AFA-medel och ökade pensionskostnader inklusive löneskatt.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting

Revisionsberättelse för hälso- och sjukvårdsnämnden år 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat hälso- och sjukvårdsnämndens verksamhet och ekonomisk redovisning för år 2012.

Hälso- och sjukvårdsnämnden 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 och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för hälso- och sjukvårdsnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

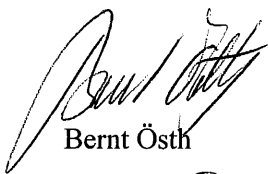
Vi bedömer sammantaget att hälso- och sjukvårdsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Hälso- och sjukvårdsnämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för ledamöterna i hälso- och sjukvårdsnämnden.

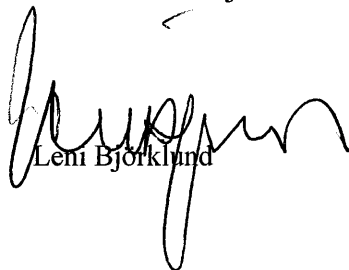
Stockholm 2013-04-04



Göran Hammarsjö



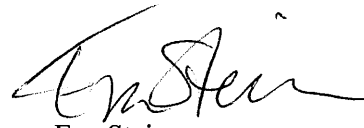
Bernt Östh



Leni Björklund



Lena Samuelsson



Eva Stein

Sammanfattning hälso- och sjukvårdsnämnden, HSN

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) har levt upp till fullmäktiges resultatkrav och uppvisar ett positivt resultat på 428 mnkr för 2012, mot ett budgeterat nollresultat. Budgeten för året medgav en kostnadsökning med 5 procent jämfört med 2011, men stannade på 4,1 procent. Antalet invånare i länet ökade med 1,7 procent och vårdkonsumtionen inom de flesta vårdområdena ökade. HSN:s verksamhet omsatte 48 181 mnkr under 2012 mot 46 045 mnkr under 2011, en ökning med 4,6 procent.

De olika verksamhetsområdena visar olika ekonomiskt resultat. De största avvikelserna mot budget finns inom den somatiska specialistvården som redovisar ett överskott på 275 mnkr, bl.a. som ett resultat av att tilläggsavtal inte kunnat tecknas i planerad omfattning då flertalet vårdgivare nått sitt kapacitetstak, och att vårdval förlossning inte ökade som förväntat. Primärvården uppvisar ett underskott på 100 mnkr, vilket i första hand förklaras av under året beslutad ökad ersättning till husläkare, mödra- och barnhälsovård. Landstingets kostnader för receptförskrivna läkemedel har sjunkit med 2,4 procent och ett ekonomiskt överskott har därför uppstått på 285 mnkr under 2012. Flertalet övriga verksamheter visar negativa avvikelser på lägre belopp.

Verksamheten bedöms ha bedrivits i linje med fullmäktiges mål och uppdrag. Sex vårdvalsområden infördes under 2012, och tre sköts upp av olika skäl men är under utveckling. Stockholms län fick ta del av kömiljarden för besök till mottagning under alla månader 2012 men stimulansmedel för patienter i tid för behandling och operation för enbart de tre sista månaderna under 2012. Även antalet väntande över vårdgarantins gräns minskade under året. En stor andel av befolkningen och patienterna anser att tillgängligheten och kvaliteten i vården är god.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

HSN:s interna kontrollplan för 2012 täcker väsentliga processer och arbetet med att ta fram planen bedrivs strukturerat, baserat på en risk- och väsentlighetsanalys. Identifierade brister har följts upp av förvaltningen och genomförda åtgärder beskrivs i årsredovisningen. Ett flertal områden inom intern styrning och kontroll har granskats under året. Ytterligare insatser bör till för att bl.a. stärka implementeringen av strategi- och handlingsplan för systematisk uppföljning och granskning av vården. Vidare bedömer revisionen att HSN har ett funktionellt system för löpande uppföljning av ekonomi och vårdkonsumtion (prestationer). Prognossäkerheten kan dock utvecklas.

Revisionen har under 2012 genomfört ett flertal granskningar av hur HSN styr som beställare av vården och hur vården fungerar. Granskningarna har visat att utvecklingspotential finns inom flera områden.

- Husläkarmottagningar uppvisade gråzoner i rollen som första linjens psykiatri där patienter riskerar att inte få adekvat vård på rätt vårdnivå.
- Förvaltningens uppföljning av vårdgivare inom valda vårdval säkerställde inte tillräckligt att dessa följde ingångna avtal, eftersom sambandet mellan de indikatorer som specificeras i uppföljningsplanen inte i tillräckligt hög grad mätte det som stipulerats i avtalen.
- Hälso- och sjukvårdsförvaltningen (HSF) har skapat förutsättningar för att utveckla ersättningsmodeller så att de bidrar till en styrning mot fullmäktiges mål, men vissa områden bör utvecklas.
- Vad gäller landstingets styrning av laboratoriemedicin, så är förtydligande av Karolinska Universitets Laboratoriets uppdrag fortfarande en viktig fråga. HSF behöver ha bättre kontroll på hur vårdgivare löser behoven av patientnära analyser och vilka som genomförs.
- Styrning av folkhälsoarbetet behöver bli mer precist vad gäller mål och ansvar för förväntade insatser och resultat.
- Otydligheter finns kring det yttersta ansvaret för det övergripande patientsäkerhetsarbetet vilket behöver klargöras.
- Brister fanns i systematisk styrning, uppföljning och kontroll av informationssäkerhetsarbetet inom HSF, bl.a. var informationsägarrollen otydlig och inte fullt ut implementerad.
- Granskningen av projektredovisning av projekt med extern aktör visade att det saknades central dokumentation av nämndens rutiner. En fullständig dokumentation över rutinerna kring lönehantering bör också upprättas.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning. Granskning har skett för ett urval redovisningsområden och rutiner under året. Avstämningsrutiner finns etablerade och den löpande redovisningen bedöms i allt väsentligt vara i god ordning.

Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Ambulanssjukvården i
Storstockholm AB
Org nr 556461-6695

Granskningsrapport för Ambulanssjukvården i Storstockholm AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Ambulanssjukvården i Storstockholm AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

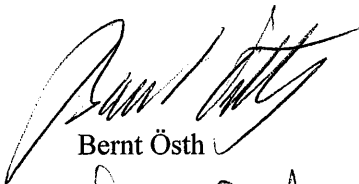
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Ambulanssjukvården i Storstockholm AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

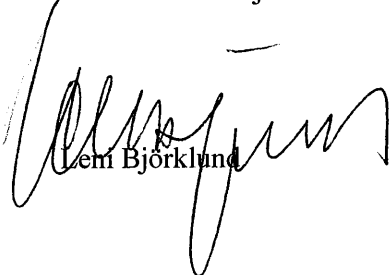
Stockholm 2013-04-04



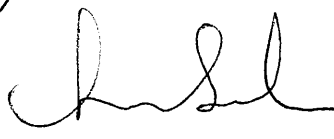
Göran Hammarsjö



Bernt Östh



Leni Björklund



Lena Samuelsson



Eva Stein

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, org.nr 556461-6695

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ambulanssjukvården i Storstockholm AB för räkenskapsåret 2012-01-01-2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ambulanssjukvården i Storstockholm ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ambulanssjukvården i Storstockholm AB för 2012-01-01-2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

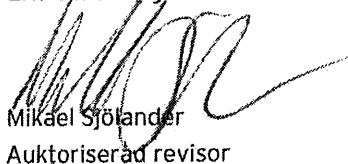
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 22 mars 2013

Ernst & Young AB



Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor

Sammanfattning Ambulanssjukvården i Storstockholm AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

AISABs ekonomiska resultat överstiger landstingsfullmäktiges resultatkrav med 0,4 mnkr. Verksamhetsmässigt lever bolaget i allt väsentligt upp till landstingsfullmäktiges mål och krav i avtal och ägardirektiv. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

AISAB uppvisar i allt väsentligt en god styrning och kontroll på granskade områden, och har ett väl utvecklat ledningssystem. Några rekommendationer från tidigare års revisioner återstår att åtgärda. Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning. Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Danderyds Sjukhus AB
Org nr 556575-6169

Granskningsrapport för Danderyds Sjukhus AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Danderyds Sjukhus AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

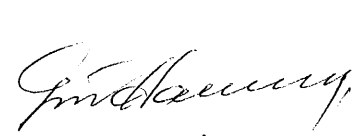
Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

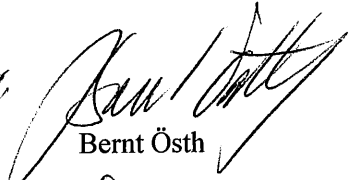
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

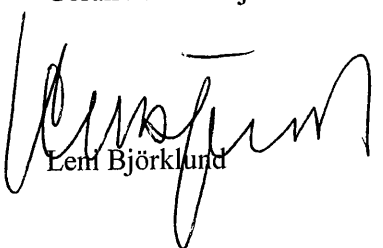
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Danderyds Sjukhus AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Lenn Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i Danderyds Sjukhus AB
Organisationsnummer 556575-6169

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Danderyds Sjukhus AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Danderyds Sjukhus ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2011-01-01 - 2011-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 29 mars 2012 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Danderyds Sjukhus AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 4 april 2013

Deloitte AB

Johan Rasmusson
Auktoriserad revisor

Sammanfattning Danderyds sjukhus AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Det ekonomiska resultatet på 34 mnkr innebär ett resultat som är 22 mnkr högre än fullmäktiges resultatkrav på 12 mnkr. Därmed kan sjukhuset i enlighet med regelverk för akutsjukhus återställa 22 mnkr av en negativ avvikelse från år 2011 som uppgår till 36 mnkr.

Tillgängligheten har ökat och uppgår till 88 procent för nybesök och 99 procent för operation/behandling, att jämföra med fullmäktiges mål på 100 procent. För det tillgänglighetsmål som rör vistelsetiden på akuten redovisar sjukhuset ett resultat som är 66 procent, att jämföra med 68 procent 2011 och fullmäktiges mål på 79 procent.

Sjukhusets totala öppenvård och slutenvård överstiger budget med 1,8 respektive 1,9 procent. Antalet producerade DRG-poäng är 2,2 procent högre än avtalad nivå.

Flertalet av de kvalitetsmål som redovisas i enlighet med anvisningar från landstingsstyrelsens förvaltning uppnås. Utvecklingen är i huvudsak positiv för de kvalitetsmål som inte uppnås.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Sjukhusets organisation och rutiner för intern styrning och kontroll bedöms ändamålsenliga. Sjukhusets system för styrning, ledning, uppföljning och kontroll av ekonomi och verksamhet bedöms i huvudsak som tillräckliga. Granskningen visar dock att det finns utvecklingspotential t.ex. när det gäller uppföljning och kontroll av att otillåtna bisysslor inte förekommer.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Folkandvården Stockholms län AB
Org nr 556574-3597

Granskningsrapport för Folkandvården Stockholms län AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Folkandvården Stockholms län AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

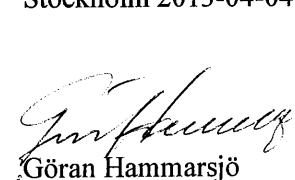
Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

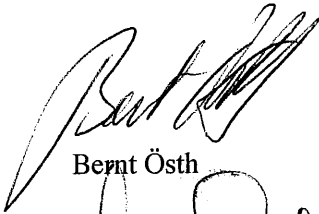
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

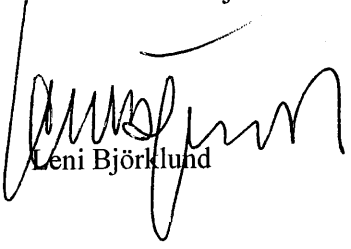
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Folkandvården Stockholms län AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

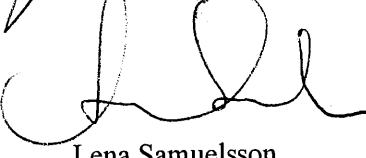
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i Folktandvården Stockholms län AB
Organisationsnummer 556574-3597

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Folktandvården Stockholms län AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Folktandvården Stockholms län ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2011-01-01 - 2011-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 22 mars 2012 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Folktandvården Stockholms län AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 4 april 2013

Deloitte AB

Johan Rasmusson
Auktoriserad revisor

Sammanfattning Folktandvården Stockholms län AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Folktandvården Stockholms län AB (Folktandvården) har ett ekonomiskt resultat på 114,5 mnkr, vilket är 94,5 mnkr över fullmäktiges resultatkrav och uppnår således fullmäktiges mål om en ekonomi i balans. Folktandvårdens bedöms i allt väsentligt följa de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Bolaget har förbättrat två av tre tillgänglighetsmått, ökat produktiviteten något och uppvisar en hög patient-/kundnöjdhet. Mål- och uppdragsuppfyllelsen avseende det förebyggande tandhälsoarbetet som regleras i särskilda avtal är också hög. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Den övergripande granskningen av den interna styrningen och kontrollen visar generellt på få avvikelser. Förbättringsområden som identifierats inkluderar förstärkta rutiner avseende kontroll av bisysslor och utveckling av arbetet med övergripande riskanalys- och internkontrollplan. Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning. Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting

Revisionsberättelse för Karolinska Universitetssjukhuset år 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Karolinska Universitetssjukhusets verksamhet och ekonomisk redovisning för år 2012.

Nämnden/styrelsen 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 och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

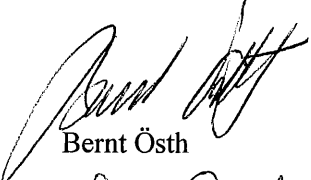
Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Karolinska Universitetssjukhuset. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

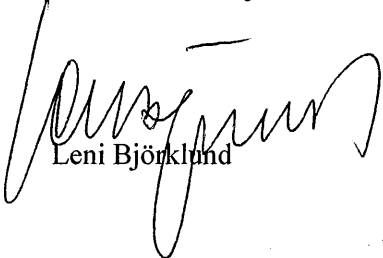
Vi bedömer sammantaget att styrelsen för Karolinska Universitetssjukhuset i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Styrelsens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för ledamöterna i Karolinska Universitetssjukhusets styrelse.

Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

Sammanfattning Karolinska Universitets- sjukhuset

I den årliga revisionen provas om verksamheten bedrivs på ett ändamåls-
enligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaper-
na är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är till-
räcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfreds- ställande	Inte helt tillfreds- ställande	Otillfreds- ställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräck- lig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Karolinska universitetssjukhuset (Karolinska) redovisar ett ekonomiskt resultat på 35 mnkr. Det är 23 mnkr lägre än fullmäktiges resultatkrav på sjukhuset, vilket motsvarar 1,5 promille av sjukhusets budgeterade omsättning. Karolinska menar att man producerat tyngre vård än vad avtalet med HSN stipulerar. HSN delar dock inte Karolinskas uppfattning att hela den viktökning som sjukhuset åberopar kan hänföras till, av sjukhuset, faktiskt utförd tyngre vård. Som en konsekvens av detta har sjukhuset fått återbeta vårdersättning motsvarande 213 mnkr till beställaren. Karolinskas producerade slutenvårdstillfällen är 2,5 procent lägre än budget, medan öppenvårdsbesöken är 0,2 procent över budget.

Sjukhusets produktivitetsutveckling under året har varit negativ.

Karolinska bedöms uppnå målen om en förbättrad tillgänglighet och kvalitet inom hälso- och sjukvården då tillgängligheten för både nybesök och för operation/behandling vid sjukhuset har ökat jämfört med föregående år. Om man ser till vårdgarantins krav på tillgänglighet utifrån fullmäktiges målnivåer så uppnås dessa inte. Karolinska uppfyller inte fullmäktiges mål om att väntetiderna på akutmottagningarna ska minska, årets utfall är något sämre än föregående års siffra. Med undantag för andelen protesopererade höftfrakturpatienter 65 år och äldre så har flertalet kvalitetsparametrar ökat jämfört med 2011.

Sammantaget bedöms det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet som tillfredsställande. Brister finns dock i måluppfyllelsen vad gäller producerade vårdtillfällen, tillgänglighet och produktivitetsutveckling.

Intern styrning och kontroll

Karolinska har ett väl utvecklat system för löpande uppföljning av ekonomi och vårdproduktion. Rapportering till styrelsen sker kontinuerligt. Karolinska

har ett övergripande system för riskhantering och intern kontroll. Revisionens bedömning är att styrelse och ledning tidigt under året insåg allvaret i sjukhusets ekonomiska situation genom att initiera ett effektiviseringsprogram som resulterade i att det, under våren/sommaren prognostiserade, stora underskottet näst intill kunde vändas till en ekonomi i balans vid årets slut. Revisionen bedömer vidare att sjukhusets arbete med att ta fram ett förändrat verksamhetsinnehåll för hela sjukhuset, som en konsekvens av planeringen för implementeringen av NKS, har framskridit enligt plan.

Karolinska bedöms ha åtgärdat merparten av de utestående rekommendationerna som berör intern styrning och kontroll. Alla tidigare rekommendationer kring informationssäkerhet och behörighetshantering är omhändertagna. I projektet som granskat om det sker en systematisk styrning, uppföljning och kontroll av informationssäkerhetsarbetet inom vården bedöms Karolinska ha kommit längst av de granskade enheterna.

En större granskning av lönehanteringen visar att den interna styrningen och kontrollen av denna i allt väsentligt är tillräcklig. I granskningarna av ansvar och befogenhet har revisionen sett ett antal områden i sjukhusets delegationsordning som styrelsen behöver se över. Revisionens fördjupade granskning av Karolinskas styrning och kontroll av externa projekt visar på ett antal iakttagelser som revisionen bedömer att sjukhusets styrelse och/eller ledning behöver åtgärda.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig, vilket är en förbättring jämfört med 2011.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting

Revisionsberättelse för patientnämnden år 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat patientnämndens verksamhet och ekonomisk redovisning för år 2012.

Patientnämnden 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 och att återredovisning sker till fullmäktige.

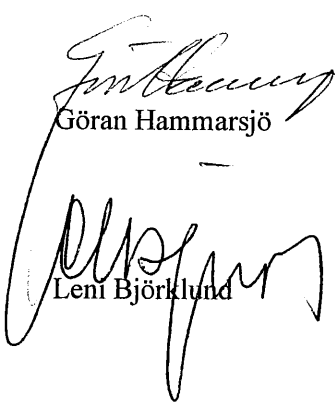
Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

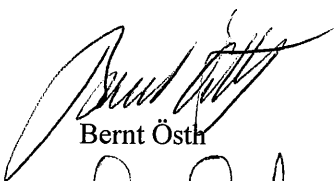
Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för patientnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

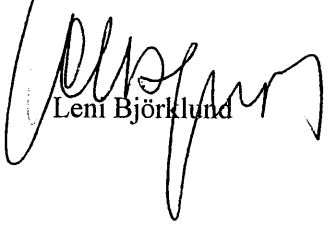
Vi bedömer sammantaget att patientnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Patientnämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

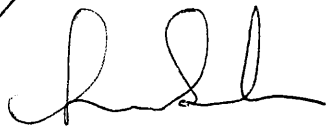
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för ledamöterna i patientnämnden.

Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

Sammanfattning Patientnämnden

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Patientnämndens resultat för 2012 uppgår till 0,2 mnkr och fullmäktiges resultatkrav uppnås. Nämnden har i väsentliga delar levt upp till satta mål.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Nämnden har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter samt ett ändamålsenligt och aktuellt system för intern styrning och kontroll, som utvärderas årligen. Vidare bedömer revisionen att patientnämnden har ett ändamålsenligt system för löpande uppföljning av ekonomin.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms vara tillräcklig.

Räkenskaper

Nämndens räkenskaper är upprättade i enlighet med kommunala redovisningslagen samt landstingets regler och riktlinjer. Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms i det stora hela ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i S:t Eriks Ögonsjukhus AB
Org. nr 556574-3589

Granskningsrapport för S:t Eriks Ögonsjukhus år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat S:t Eriks Ögonsjukhus AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

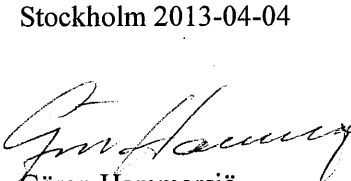
Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

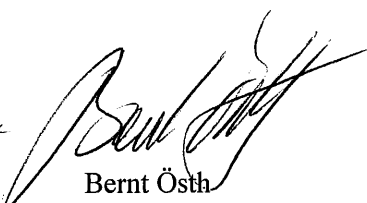
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

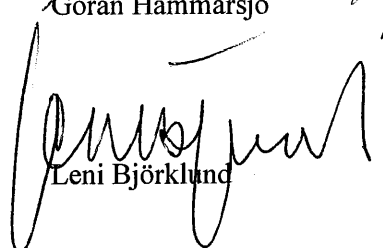
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för S:t Eriks Ögonsjukhus AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

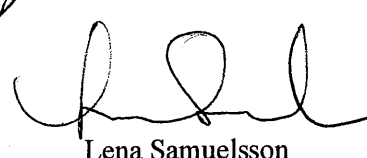
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i S:t Eriks Ögonsjukhus AB
Organisationsnummer 556574-3589

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för S:t Eriks Ögonsjukhus AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av S:t Eriks Ögonsjukhus ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2011-01-01 - 2011-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 20 februari 2012 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för S:t Eriks Ögonsjukhus AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm 2013-04-04

Deloitte AB

Johan Rasmusson
Auktoriserad revisor

Sammanfattning S:t Eriks Ögonsjukhus AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

S:t Eriks Ögonsjukhus AB redovisar år 2012 ett resultat på -7,2 mnkr efter bokslutsdispositioner, vilket är 1 mnkr högre än fastställt resultatkrav på -8,2 mnkr. Verksamheten bedrivs i linje med fullmäktiges mål om förbättrad tillgänglighet och ökad kvalitet. Emellertid är sjukhuset produktion lägre än föregående år och fyra procent lägre än avtalet med HSN.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

S:t Eriks Ögonsjukhus håller på att utveckla sitt system för intern kontroll, vilket bolaget uppger som förklaring till att de inte har en risk- och väsentlighetsanalys för året. Revisionen bedömer att arbetet går långsamt framåt och att området därför måste prioriteras under år 2013. Revisionens synpunkter från år 2011 på området kvarstår såsom att arbetet med riskanalysen måste utvecklas.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig men arbetet med det interna kontrollsystemet behöver prioriteras under 2013.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Stockholm Care AB
Org nr 55 62 53-1896

Granskningsrapport för Stockholm Care AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Stockholm Care AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

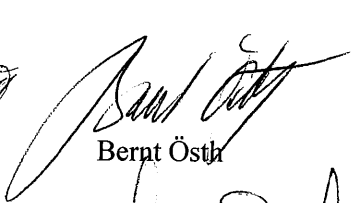
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

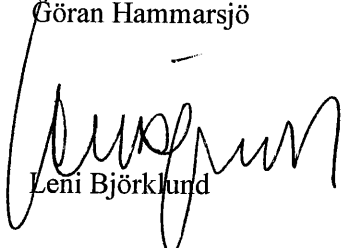
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Stockholm Care AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

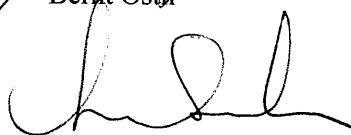
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Stockholm Care AB, org.nr 556253-1896

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stockholm Care AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stockholm Care ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stockholm Care AB för 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

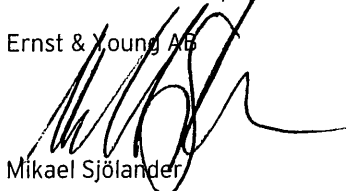
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 10 april 2013

Ernst & Young AB



Mikael Sjölander

Auktoriserad revisor

Sammanfattning Stockholm Care AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Stockholm Care AB (SCAB) redovisar ett resultat som dels är drygt 2,3 mnkr lägre än fullmäktiges resultatkrav på bolaget, dels är nästan 7,8 mnkr lägre än föregående års resultat. Bolaget bedriver ingen egen produktion utan förmedlar vård för utländska patienter och det försämrade resultatet beror på färre förfrågningar från utlandet om vård i Sverige. Till de delar bolaget kan påverka tillgänglighet och kvalitet bedöms fullmäktiges mål om förbättrad tillgänglighet och kvalitet inom hälso- och sjukvården uppfyllt.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande. Bedömningen motiveras med att det ekonomiska resultatet till stor del är en funktion av faktorer som bolaget inte själv fullt ut kan påverka på kort sikt. Det gäller framförallt det ekonomiska läget i fler av bolagets viktiga delmarknader som lett till en lägre efterfrågan.

Intern styrning och kontroll

I juni 2012 beslutade fullmäktige om ändringar i bolagsordningen och i de specifika ägardirektiven för bolaget. Ekonomi- och verksamhetsstyrningen har utvecklats genom styrelsens och VD:s arbete med att implementera de nya ägardirektiven och dess arbete med att utveckla och anpassa de båda verksamhetsgrenarnas (patientvård och Tobiasregistret) förmåga att möta framtida marknadskrav och till en framtida intjäningsförmåga. Den interna kontrollplanen bedöms fokusera på för bolaget väsentliga risker, dock behöver vissa kontrollmoment ses över. I detta sammanhang vill revisionen också understryka vikten av att årligen genomföra och dokumentera risk- och väsentlighetsanalys inför beslut om intern kontrollplan.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget som tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting

Revisionsberättelse för Stockholms läns sjukvårdsområde år 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Stockholms läns sjukvårdsområdes verksamhet och ekonomisk redovisning för år 2012.

Styrelsen 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 och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Stockholms läns sjukvårdsområde. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

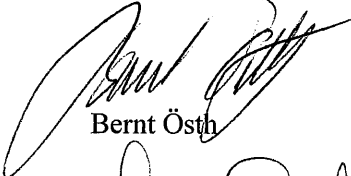
Granskningar under året har visat att det fortsatt finns brister i den interna kontrollen. Den interna kontrollen bedöms inte ha varit tillräcklig när det gäller avrop från ramavtal och rutiner för projektredovisning.

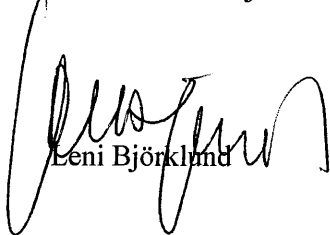
Vi bedömer sammantaget att styrelsen för Stockholms läns sjukvårdsområde i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Styrelsens interna kontroll bedöms inte ha varit helt tillräcklig.

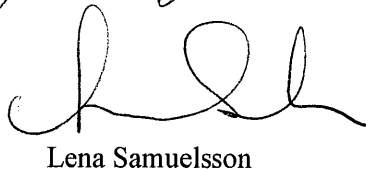
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för ledamöterna i styrelsen för Stockholms läns sjukvårdsområde.

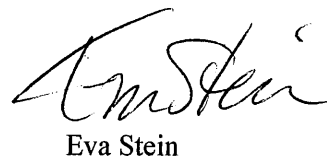
Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

Sammanfattning Stockholms läns sjukvårdsområde (SLSO)

I den årliga revisionen provas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll		X	

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Årets resultat uppgår till 110 mnkr, vilket är 34 mnkr högre än fullmäktiges resultatkrav och verksamhetens budget. Målet om en ekonomi i balans har uppnåtts och SLSO:s ekonomiska resultat bedöms på totalnivå som tillfredsställande. Antalet resultatenheter som redovisar underskott och det sammanlagda underskottet hos dessa har ökat jämfört med föregående år. Den sammanvägda produktivitetens utvecklingen för SLSO totalt har under året varit negativ. För att SLSO även fortsättningsvis ska klara det ekonomiska resultatkravet är det nödvändigt med en fortsatt hög aktivitet i arbetet med att effektivisera verksamheten och öka produktiviteten.

Verksamheten bedrivs i linje med fullmäktiges mål om ökad tillgänglighet och kvalitet. SLSO bedöms på övergripande nivå ha uppnått fullmäktiges mål om ökad tillgänglighet. Både telefontillgängligheten och besökstillgängligheten har ökat jämfört med 2011. Det finns dock fortsatt stora skillnader mellan resultatenheterna. Utifrån de uppgifter som redovisas i årsbokslutet går det inte att bedöma om fullmäktiges mål om ökad kvalitet uppnåtts. SLSO presenterar utförligare kvalitetsuppgifter i särskilt kvalitetsbokslut som förväntas föreligga i mars 2013.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

SLSO har i sin budget och verksamhetsplan med tillhörande styrkort för 2012 brutit ned fullmäktiges mål till egna mål och indikatorer. SLSO har ett utvecklat system för styrning och uppföljning av ekonomi och produktion. Rapportering sker löpande till styrelsen. SLSO har en intern kontrollplan som baseras på en risk- och väsentlighetsanalys. Enligt revisionen finns visst förbättringsutrymme när det gäller arbetet med interna kontrollplanen.

Personalkostnaderna står för drygt 70 procent av verksamhetens kostnader. Revisionen har genomfört en granskning av lönehanteringen och utifrån granskningen bedöms den interna styrningen och kontrollen av lönehanteringen som tillräcklig.

Granskning av följsamheten till centralt upphandlade ramavtal visar att avrop inte sker i tillräckligt stor utsträckning. Genomförd registeranalys visar att avrop mot ramavtalsleverantörer på totalnivå understiger 50 procent. Dessutom kan konstateras att de totala inköpen som görs via inköps-systemet Clockwork utgör en relativt liten andel av de totala inköpen. Utifrån genomförd granskning bedömer revisionen att SLSO bör analysera hur användningen av Clockwork ser ut i den egna organisationen och om inköpsvolymen via systemet kan öka.

I förra årets granskning bedömdes att den interna kontrollen av avrop från ramavtal inte var tillräcklig och styrelsen rekommenderades att utreda förhållandena kring de avtal som innehöll så knapphändig information att kontroll inte kunde genomföras. SLSO har under året vidtagit åtgärder för att förbättra kontrollen bl.a. har personaladministratörer och controllers utbildats i upphandling och avtalsuppföljning för att kunna stödja verksamhetscheferna och fakturarutinerna har skärpts. SLSO har gått igenom berörda avtal, vilket bl.a. medfört att en av konsulterna avvecklades. Ingen uppföljning har dock skett av om upphandlingen och hanteringen av de berörda avtalen genomförts i enlighet med gällande regler och om kontrollen i samband med utbetalningen av fakturor varit tillräcklig. Revisionen avser att fortsätta granska följsamheten till ramavtal under 2013.

Brister i den interna kontrollen har även noterats när det gäller projektredovisning och brandskyddsarbetet.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara ej helt tillräcklig, vilket är oförändrat jämfört med föregående år.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Vid granskningen har noterats att det fortfarande finns differenser mellan huvudbok och förrådssystemet och differensen uppgår netto till ca 2,6 mnkr. Bland avvecklingskostnaderna finns en post på en mnkr som inte uppfyller kraven för en avsättning då formell förpliktelse saknas.

Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Södersjukhuset AB
Org nr 556595-7403

Granskningsrapport för Södersjukhuset AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Södersjukhuset AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

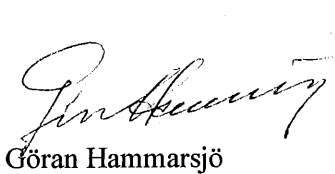
Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

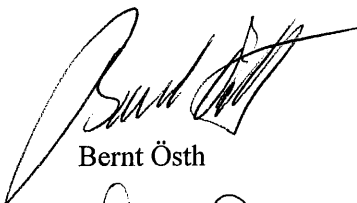
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

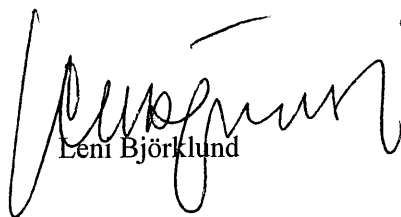
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Södersjukhuset AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

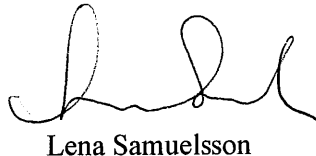
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Södersjukhuset AB, org.nr 556595-7403

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Södersjukhuset AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Södersjukhuset ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Södersjukhuset AB för 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsmed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

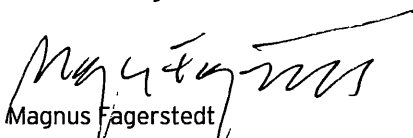
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 4 april 2013

Ernst & Young AB


Magnus Fagerstedt
Auktoriserad revisor

Sammanfattning Södersjukhuset AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Det ekonomiska resultatet -25 mnkr uppnår inte fullmäktiges resultatkrav på 15 mnkr. Den negativa avvikelsen uppgår till 40 mnkr, vilket motsvarar drygt en procent av årets omsättning. Avvikelsen förklaras med att sjukhuset inte fullt ut erhåller ersättning för vårdproduktion över avtalade nivåer som medför kostnader över budget.

Sjukhusets totala öppenvård och slutenvård överstiger budget med 0,8 respektive 2,1 procent. Antalet producerade DRG-poäng är 3 procent högre än avtalad nivå. Sjukhusets produktivitetsutveckling är positiv.

Tillgängligheten har ökat och uppgår till 79 procent för nybesök och 90 procent för operation/behandling, att jämföra med fullmäktiges mål 100 procent. För det tillgänglighetsmål som rör vistelsetiden på akuten redovisar sjukhuset ett resultat som är 58 procent, att jämföra med 59 procent 2011 och fullmäktiges mål 79 procent.

Flertalet av de kvalitetsmål som redovisas i enlighet med anvisningar från landstingsstyrelsens förvaltning uppnås. Utvecklingen är i huvudsak positiv för de kvalitetsmål som inte uppnås.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Sjukhusets organisation och rutiner för intern styrning och kontroll bedöms ändamålsenliga. Sjukhusets system för styrning, ledning, uppföljning och kontroll av ekonomi och verksamhet bedöms i huvudsak tillräckliga. Granskningen 2012 visar dock att det finns utvecklingspotential t.ex. när det gäller arbetet med riskbedömning och intern kontrollplan.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Södertälje Sjukhus AB
Org. nr 556775-9922

Granskningsrapport för Södertälje Sjukhus AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Södertälje Sjukhus AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

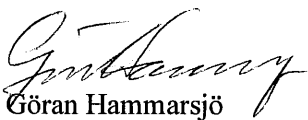
Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

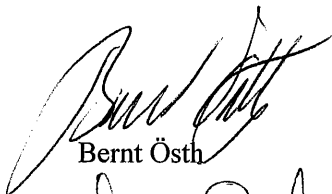
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

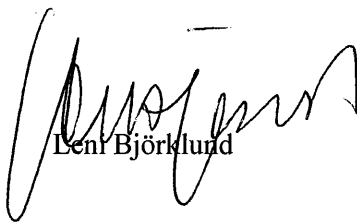
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Södertälje Sjukhus AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

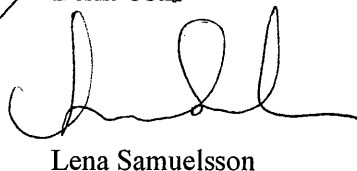
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

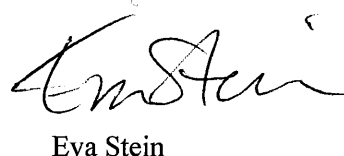
Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Södertälje Sjukhus AB, org. nr 556775-9922

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Södertälje Sjukhus AB för år 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Södertälje Sjukhus ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Södertälje Sjukhus AB för år 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

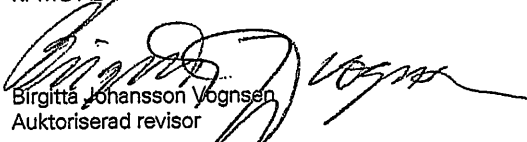
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 4 april 2013

KPMG AB


Birgitta Johansson Vognsen
Auktoriserad revisor

Sammanfattning Södertälje Sjukhus AB

I den årliga revisionen provas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfreds- ställande	Inte helt till- fredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Södertälje Sjukhus AB (bolaget) redovisar år 2012 ett resultat på -2,4 mnkr efter bokslutsdispositioner, vilket är 7,6 mnkr lägre än fastställt resultatkrav på 5,2 mnkr. Emellertid har bolaget överproducerat med fyra procent och förbättrat sin produktivitet för tredje året i följd. Därtill har bolaget en högre tillgänglighet för året jämfört med föregående år. Kvaliteten ligger i linje med föregående år, vissa kvalitetsmått har ett högre utfall och vissa ett lägre utfall.

Styrelsens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Bolagets interna styrning och kontroll är tillräcklig men har vissa utvecklingsmöjligheter, exempelvis bör kopplingen mellan risk- och väsentlighetsanalysen och internkontrollplanen tydliggöras. Bolagets riskbedömning bör även kopplas ihop med verksamhetsplaneringen. Riktlinjer och rutiner för hantering av bisysslor finns men kontrollen runt bisysslor behöver stärkas.

Styrelsens och verkställande direktörens interna styrning och kontroll bedöms sammantaget vara tillräcklig men bör ändå utvecklas under år 2013.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting

Revisionsberättelse för trafiknämnden år 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat trafiknämndens verksamhet och ekonomisk redovisning för år 2012.

Nämnden 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 och att återredovisning sker till fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för trafiknämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

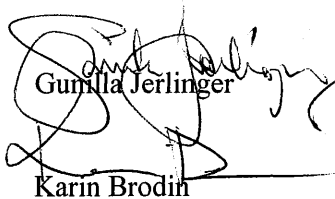
Vi noterar att trafiknämnden under året har inlett aktiviteter i syfte att förbättra det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet i trafikorganisationen. Trafiknämnden har även agerat för att stärka den interna styrningen och kontrollen. Vidare ser vi att trafiknämnden och AB Storstockholms lokaltrafik (SL), som utgör den övervägande delen av trafikorganisationen, under året till stora delar haft samma uppdrag och att nämndens roll i trafikorganisationen varit otydlig. Vår bedömning av trafiknämnden sammanfaller därför i stora delar med den bedömning vi, som lekmannarevisorer, lämnat i granskningsrapport för SL.

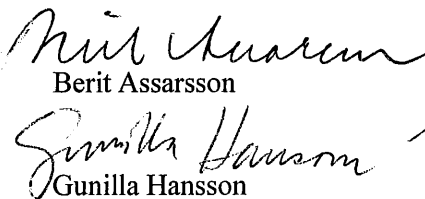
Granskningen visar att förbättringar har genomförts på områden inom trafikorganisationen där revisorerna under tidigare år lämnat kritik. Kvarstående problem finns i uppföljningen av trafikavtalen, framförallt för bussar. Tidigare brister när det gäller styrning, uppföljning och rapportering av stora projekt inom trafikområdet kvarstår i stora delar.

Vi bedömer därför sammantaget den interna styrningen och kontrollen vara inte helt tillräcklig. Vi bedömer även att nämndens verksamhet inte fullt ut skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens räkenskaper bedöms vara rättvisande.

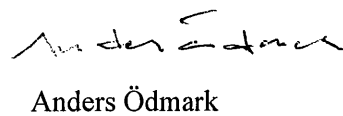
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i trafiknämnden ansvarsfrihet.

Stockholm 2013-03-21


Karin Brodin


Berit Assarsson


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Sammanfattning Trafiknämnden

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Trafiknämnden (TN) har det övergripande ansvaret för kollektivtrafiken i Stockholms län. Nämnden har ett uttalat ansvar för den strategiska samordningen och uppföljningen av AB Storstockholms lokaltrafik (SL) och Waxholmsbolaget AB (WÅAB). Nämnden har ett ansvar för färdtjänstavdelningen och färdtjänstverksamheten.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat		X	

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll		X	

Nämndens räkenskaper, som omfattar arvoden och omkostnader för 2012, har redovisats tillsammans med färdtjänstavdelningens räkenskaper som bedöms vara rättvisande.

Revisionen kan konstatera att trafiknämnden och SL, som utgör den övervägande delen av trafikorganisationen, under året till stora delar haft samma uppdrag och att nämndens roll i trafikorganisationen därför har varit otydlig. Revisionens bedömning av trafiknämnden sammanfaller därför i stora delar med den bedömning som revisionen lämnar för SL.

Från den 1 januari 2013 har merparten av verksamheten flyttats från SL till den nya trafikförvaltningen och förutsättningarna för revisionens granskning och bedömning förändras därmed.

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Resultatet för trafiknämndens verksamheter sammantaget är 129,8 mnkr, att jämföra med fullmäktiges resultatkrav på 0 mnkr. Orsaken till det positiva resultatet är i allt väsentligt att hänföra till engångsposter inom SL.

Färdtjänstavdelningen har ett negativt resultat på 15,9 mnkr som uppkommit bl.a. genom att obudgerade konsultkostnader på 18,6 mnkr hänförliga dels till förändringsarbetet med den nya trafikorganisationen (4,2 mnkr), dels till arbete med upphandling av ett helhetsansvar för skärgårds- och trafiken (14,4 mnkr). Färdtjänstavdelningens ordinarie verksamhet uppvisar följaktligen ett nettoöverskott på ca 3 mnkr, främst beroende på lägre personalkostnader orsakade av bl.a. vakanser och sjukfrånvaro.

Merparten av trafikinvesteringarna avser SL där årets investeringar uppgår till 4 287 mnkr jämfört med budgeterad nivå på 4 964 mnkr. Detta motsva-

rar 86 procent, trots att investeringsbudgeten under hösten minskades av fullmäktige till en lägre nivå under 2012. SL har under året påbörjat ett arbete för att förbättra bolagets planering och uppföljning av investeringar i syfte att implementera landstingets nya investeringsstrategi. Revisionens bedömning är att TN/SL kommer att ha genomfört revisionens tidigare rekommendation¹ om att lyfta ärenden till fullmäktige förutsatt att planerade förbättringsåtgärder genomförs under 2013.

Trafiknämndens förvaltningsberättelse återredovisar inte måluppfyllelsen för kollektivtrafiken eller hur landstingsfullmäktiges särskilda uppdrag till trafikorganisationen har hanterats. Måluppfyllelse kan till viss del utläsas ur respektive styrelses förvaltningsberättelse. Dessa visar att såväl punktlighet som kundnöjdhet för de olika trafikslagen uppfyller, eller är relativt nära, målen.

Fullmäktiges särskilda uppdrag till trafiknämnden att upphandla ett helhetsansvar för skärgårdstrafiken har påbörjats. Revisionen bedömer att det finns risk att upphandlingarna försenas vilket kan få konsekvensen att direktupphandlingar blir nödvändiga för att trafiken ska kunna fortgå. Revisionen anser att det är av vikt att riskanalyser som görs inom ramen för skärgårdsupphandlingen presenteras för VD, styrelse och trafiknämnd på ett strukturerat och regelbundet sätt. Det är också av vikt att eventuella avvikelser från ursprunglig planering av upphandlingarna löpande delges styrelse och nämnd.

Revisionens granskning visar bl.a. att uppföljningen av trafikavtalen har förbättrats under året, framförallt när det gäller tunnelbaneavtalet. Dock återstår ett antal problemområden. Ett exempel är bussavtalen med en kraftigt försämrad produktivitet där kostnaderna har ökat med 13 procent sedan föregående år. Totalt för SL har produktiviteten utvecklats negativt. För WÅAB har produktivitet ökat sedan föregående år medan färdtjänstens produktivitet är oförändrad.

Granskningen av landstingets trafikplanering visar bl.a. att strategiarbetet bör öka vilket t.ex. gäller målet om en ökad kollektivtrafikandel och att samordningen mellan regionplanering och trafikplanering behöver förstärkas.

TN har under året inlett att antal aktiviteter i syfte att förbättra det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet. Då det är ett långsiktigt arbete som ännu inte fullt ut, fått genomslag i organisationen, är det för tidigt att med säkerhet uttala sig om det är fråga om bestående förbättringar.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som inte helt tillfredsställande.

¹ RK rapport nr 3 2011. Där bl.a. följande rekommendation lämnades: Trafiknämnden och SL:s styrelse bör lyfta stora projekt av principiell vikt till landstingsfullmäktige i särskild ordning för att möjliggöra ställningstagande om finansiering och genomförande.

Intern styrning och kontroll

Revisionen har under året granskat ansvarsförhållanden mellan trafiknämnden och SL, särskilt med aspekter på att verksamhet överförs från SL till den nyinrättade trafikförvaltningen vid årsskiftet 2012/2013. Granskningen visar att TN/SL den närmaste tiden står inför en stor utmaning i att klargöra ansvarsgränserna mellan nämnd och styrelse och säkra lämpliga rutiner för trafikförvaltningens återrapportering av förvaltaruppdraget till SL.

De granskningar som revisionen genomfört avseende intern kontroll framförallt inom SL visar att några områden har förstärkts avseende rutiner etc. Det gäller t.ex. delar av rutinerna kring SL Access, trafikavtalsuppföljningen för tunnelbana och pendel och IT-verksamheten. Rutinerna kring redovisning och bokslut har också till viss del förbättrats, men når fortfarande inte upp till önskad nivå. Den uppföljande granskningen av färdtjänstverksamhetens reseflöden visar också på ett flertal kvarstående brister.

Revisionens uppföljning av granskningen av brandskyddet i kollektivtrafiken visar att flertalet rekommendationer kvarstår, men att flera åtgärder planeras att bli genomförda under kommande år. Revisionen framhåller vikten av att TN/SL genomför planerat och påbörjat arbete avseende utrymningssäkerhet, övningar och samordningsansvar.

I revisionens granskning 2012 av skyddet mot oegentligheter inom TN/SL framkommer att den interna kontrollen behöver stärkas i investerings- och underhållsverksamheten i syfte att minska riskerna för oegentligheter. Revisionens rekommendationer innebär bl.a. att TN/SL bör utveckla riskanalysen och identifiera områden där oegentligheter kan förekomma samt utveckla riktlinjerna om mutor och korruption. Vidare bör fakturakontroll i större utsträckning genomföras gentemot gällande avtal. Därutöver bör löpande kontroller införas av skatteregistrering etc hos skatteverket. Revisionen ser positivt på det pågående arbetet som TN/SL gör för att stärka den interna kontrollen. Granskningen har inte påvisat några faktiska oegentligheter.

Den sammanvägda bedömningen är att TN/SL till delar har förbättrat uppföljningsrutiner etc. Revisionen kan också konstatera att det bedrivs ett fortsatt arbete för att stärka den interna kontrollen. Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara inte helt tillräcklig.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i AB Storstockholms Lokaltrafik
Org. nr 556013-0683

Granskningsrapport för AB Storstockholms Lokaltrafik år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat AB Storstockholms Lokaltrafiks verksamhet år 2012.

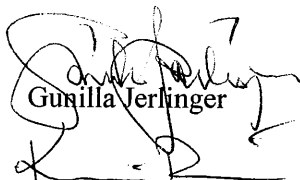
Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB Storstockholms Lokaltrafik (SL). Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

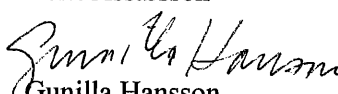
Vi noterar att SL under året har genomfört aktiviteter i syfte att förbättra det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet. Bolaget har även bedrivit ett arbete för att stärka den interna styrningen och kontrollen. Granskningen visar att förbättringar har genomförts på områden där revisorerna under tidigare år lämnat kritik. Kvarstående problem finns i uppföljningen av trafikavtalen, framförallt för bussar. Tidigare brister när det gäller styrning, uppföljning och rapportering av stora projekt inom trafikområdet kvarstår också i stora delar. Årets granskning har också visat på vissa fortsatta brister i den interna kontrollen, bland annat i bokslutsprocessen.

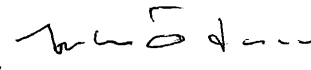
Efter samråd med den auktoriserade revisorn bedöms den interna styrningen och kontrollen sammantaget vara inte helt tillräcklig. Vi bedömer även att bolagets verksamhet inte fullt ut skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger
Karin Brodin


Berit Assarsson


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i AB Storstockholms Lokaltrafik, org.nr 556013-0683

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för AB Storstockholms Lokaltrafik för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Storstockholms Lokaltrafik för 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer

Auktoriserad revisor

Sammanfattning AB Storstockholms lokaltrafik (SL)

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat		X	

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll		X	

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Årets resultat är 129 mnkr. I resultatet ingår en realisationsvinst på 98 mnkr netto efter försäljning av två fastigheter. Resultatet påverkas även av återbetalning av räntor m.m. på 108 mnkr från Handelsbanken efter att en flerårig tvist under året avgjorts i hovrätten. Resultatet exklusive ett antal obudgeterade engångsposter uppgår till -3 mnkr att jämföra med fullmaktiges budgeterade nollresultat.

Bolagets intäkter ligger på budgeterad nivå. Rörelsekostnaderna ligger i linje med budget och prognos. Avskrivningskostnaderna har ökat med ca 8 procent (138 mnkr) i förhållande till budget. I jämförelse med föregående år har de ökat med 13 procent. Ökningen beror främst på att retroaktiva avskrivningar har genomförts. Bolaget kommer, i takt med att investeringarna förväntas öka kraftigt de närmaste åren, att få betydligt ökade räntor och avskrivningskostnader.

Prognossäkerheten bedöms sammantaget som god.

Liksom föregående år har produktiviteten sjunkit mätt i sittplatskilometer per justerad krona och i fasta priser. Under 2012 sjönk produktiviteten med 4,3 procent (2011 2,4 procent). För trafikslaget buss har kostnadsutvecklingen mellan 2011-2012 varit oroväckande hög (13 procent). Revisionen anser att TN/SL bör analysera orsakerna närmare och ta fram åtgärdsförslag till trafiknämnden i syfte att förhindra den negativa kostnadsutvecklingen för buss.

Punktligheten har i förhållande till föregående år förbättrats för samtliga trafikslag och närmar sig målen i 2012 års budget. De uppnås dock ännu inte helt för pendeltåg, Roslagsbanan, Lidingöbanan, Tvärbanan och buss- trafik. Kundnöjdheten ligger på 73 procent, vilket är samma som föregående år och något under målet på 75 procent.

Revisionen har under 2012 genomfört en fördjupad uppföljning av föregående års granskning av kostnadskontrollen. Höstens granskning visar att uppföljningen av trafikavtalen till viss del har förbättrats. Dock finns ett antal kvarstående områden som behöver åtgärdas. Bland annat är uppfölj-

ningen och kontrollen av bussleverantörernas avvikelserapportering otillräcklig. TN/SL har under året förbättrat uppföljningen av kundservice i tunnelbaneavtalet. Det är dock viktigt att en fortlöpande uppföljning av levererad kundservice kan säkerställas. TN/SL bör också införa stickprovskontroller av trafikentreprenörens avvikelserapportering för pendeltågstrafiken. Under hösten genomfördes en större underhållsinsats för pendeltågen. Enligt uppgift från SL har dock inte denna fått önskad effekt då antalet rapporterade fel på tågen inte har minskat i omfattning. TN/SL bör närmare analysera orsakerna till detta.

Granskning har också genomförts av hur index beräknas i de olika trafikavtalen. Av granskningen framkommer bland annat att det förekommit vissa brister i prognoserna avseende index under åren 2010-2011. Bolaget bör införa en rutin där uppföljning görs av faktiskt utfall mot prognos för index och att en uppdaterad prognos görs vid varje bokslut för avtal med två års eftersläpning.

Revisionens granskning av tryggheten i kollektivtrafiken visar bland annat att TN/SL bör utvärdera trygghetsarbetet i sin helhet och rikta insatserna till de områden där de gör störst effekt.

I granskningen av tillgängligheten i kollektivtrafiken konstaterar revisionen bl.a. att konsekvensanalyser behöver genomföras och att samarbetet i tillgänglighetsfrågor behöver förbättras med kommunerna.

Granskningen av trafikplaneringen i landstinget pekar bl.a. på behovet av ett fördjupat strategiarbete, t.ex. för målet om en ökad kollektivtrafikandel. TN/SL bör också ta fram ett planeringsunderlag med perspektivet 2025 till kommande nationella trafikplan och länstrafikplan. Landstingsstyrelsen och TN/SL bör också förtydliga ansvarsgränserna och se över samordningen i planeringsprocessen för att effektivisera arbetet med regionplanering och trafikplanering.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som inte helt tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Revisionen konstaterade i årsrapporten 2011¹ att det förelåg stora brister i bolagets styrning och interna kontroll. Lekmannarevisorerna lämnade med anledning av detta i samråd med den auktoriserade revisorn en anmärkning till bolaget i sin granskningsrapport. I revisionens delrapport² hösten 2012 konstaterades att det hade påbörjats ett arbete som syftade till att förtydliga ansvarsförhållanden i organisationen och förbättra rutiner. Det noterades också att åtgärder vidtas löpande för att åstadkomma en tydligare uppföljning och rapportering av ekonomi och verksamhet inom bolaget. Fokus har lagts på att åtgärda de rekommendationer som tidigare lämnats av revisorerna. Under året har TN/SL åtgärdat 14 av rekommendationerna.

Revisionen har genomfört ett antal uppföljningar av tidigare granskningar. Uppföljningen av granskningen styrningen av trafikprojekt visar bl.a. att det pågår ett arbete inom trafiknämnden för att implementera landstingets nya investeringsstrategi. Revisionens bedömning är att TN/SL kommer att ha genomfört revisionens tidigare rekommendation om att lyfta ärenden till

¹ RK 201105-0034

² RK 201206-0044

fullmäktige förutsatt att planerade förbättringsåtgärder genomförs under 2013.

Revisionens uppföljning av 2009 års granskning av brandskyddet visar att flertalet rekommendationer kvarstår, men att flera åtgärder planeras att bli genomförda under kommande år. Revisionen framhåller vikten av att TN/SL genomför planerat och påbörjat arbete avseende utrymnings-säkerhet, övningar och samordningsansvar.

I revisionens granskning av skyddet mot oegentligheter framkommer att den interna kontrollen behöver stärkas i investerings- och underhålls-verksamheten i syfte att minska riskerna för oegentligheter. TN/SL bör utveckla riskanalysen och identifiera områden där oegentligheter kan före-komma samt utveckla riktlinjerna om mutor och korruption. Vidare bör fakturakontroll i större utsträckning genomföras gentemot gällande avtal. Därutöver bör löpande kontroller införas av skatteregistrering etc hos skat-teverket.

Årets granskning av IT-verksamheten visar att TN/SL vidtagit åtgärder för att förbättra styrningen och den interna kontrollen. TN/SL bör överväga olika aktiviteter i syfte att förtydliga och förstärka organisationens förstå-else av olika roller och deras ansvar för IT-styrningen.

Den granskning som genomförts av auktoriserad revisor visar att den in-terna styrningen och kontrollen till delar har stärkts. Det gäller t.ex. för vissa områden avseende SL Access där bolagets egna kontroller har för-bättrats och rutinbeskrivningar har förstärkts. Bolaget har också åtgärdat vissa periodiseringsproblem som funnits i ekonomisystemet Agresso. Slut-ligen har aktiveringsprocessen förtydligats.

Det finns ett antal områden som behöver förbättras, varav ett antal nya har påvisats i samband med bokslutsgranskningen. För biljettsystemet SL Ac-cess kvarstår fortfarande systembrister, vilket framkommit i en särskild revisionsinsats genomförd hos systemleverantören. Vidare anser den auk-toriserade revisorn att TN/SL bör tillse att gällande kontroller i boksluts-processen följs.

Den auktoriserade revisorn har även granskat genomförda fastighetsaffä-rer. Bland annat visar granskningen att redovisningsavdelningen inte erhå-ller tillräcklig information om köpeskilling, kontrakt etc. Följaktligen be-höver dessa rutiner förbättras genom att redovisningsmässiga aspekter tidigt beaktas i samband med fastighetsaffärer.

Revisionen kan konstatera att ett omfattande arbete har påbörjats inom SL för att stärka den interna styrningen och kontrollmiljön. Vidare uppfattar revisionen att detta är ett prioriterat område som kontinuerligt följs upp på ledningsnivå. Det är viktigt att det pågående förbättringsarbetet skyndsamt implementeras så att full effekt kan utläsas i verksamheten under nästa år.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara inte helt tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Dotterbolagen

Koncernen omfattar följande majoritetsägda dotterbolag:

- AB SL Finans
- SL Infrateknik AB
- SL Kundtjänst AB, (vilande)
- SL HR-service AB (vilande)
- Tågia AB (kvarvarande utbildningsverksamhet med inriktning fordonsunderhåll)
- Fastighets AB Viggstaberget (vilande)
- SL Lidingö Trafik AB (vilande)

Den granskningsrapport som lekmannarevisorerna har att lämna för de olika dotterbolagen inom SL-koncernen förutsätts till största delar baseras på dels samråd med auktoriserad revisor, dels på den granskning av SL:s koncernstyrning som redovisas i denna årsrapport.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämma i AB SL Finans
Org. nr. 556402-7166

Granskningsrapport för AB SL Finans år 2012

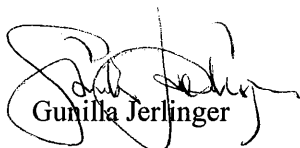
Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat AB Finans verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB Storstockholms Lokaltrafik.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

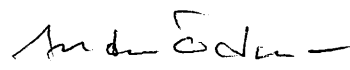
Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i AB SL Finans, org.nr 556402-7166

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB SL Finans för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB SL Finans finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB SL Finans för 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer

Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i SL Lidingö Trafik AB
Org. nr. 556402-7166

Granskningsrapport för SL Lidingö Trafik AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat SL Lidingö Trafik AB år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB Storstockholms Lokaltrafik.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i SL Lidingö Trafik AB i likvidation, org.nr 556011-3267

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SL Lidingö Trafik AB i likvidation för 2012 (räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31).

Likvidatorns ansvar för årsredovisningen

Det är likvidatorn som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som likvidatorn bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsetik i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i likvidatorns uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med aktiebolagslagen och årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SL Lidingö Trafik AB i likvidations finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt aktiebolagslagen och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av likvidatorns förvaltning för SL Lidingö Trafik AB i likvidation för perioden 2012-09-04 - 2012-12-31.

Likvidatorns ansvar

Det är likvidatorn som, från och med 2012-09-04, har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsetik i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om likvidatorn är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om likvidatorn på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

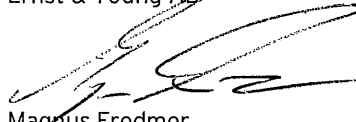
Uttalande

Vi tillstyrker att årsstämman beviljar likvidatorn ansvarsfrihet för perioden 2012-09-04 - 2012-12-31.

Likvidationen fortgår utan att den fördröjs onödigt.

Stockholm den 3 april 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer
Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i SL HR Service AB
Org. nr. 556402-7166

Granskningsrapport för SL HR Service AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat SL HR Service AB år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB Storstockholms Lokaltrafik.

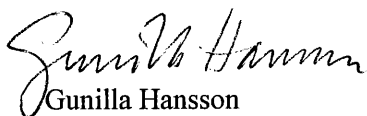
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

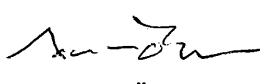
Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i SL HR Service AB, org.nr 556402-7190

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SL HR Service AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SL HR Service ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för SL HR Service AB för 2012.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

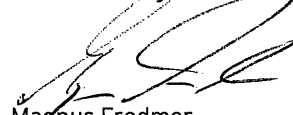
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Som framgår av förvaltningsberättelsen finns ingen vinst att disponera. Vi tillstyrker att årsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer

Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i SL Kundtjänst AB
Org. nr. 556402-7166

Granskningsrapport för SL Kundtjänst AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat SL Kundtjänst AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag.

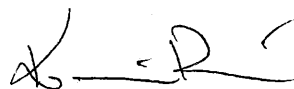
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB Storstockholms Lokaltrafik.

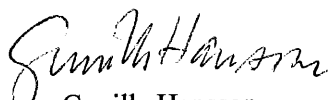
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

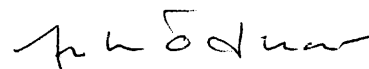
Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i SL Kundtjänst AB, org.nr 556401-0022

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SL Kundtjänst AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SL Kundtjänst ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för SL Kundtjänst AB för 2012.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

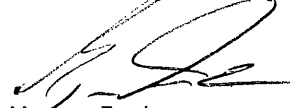
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer

Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Tågia AB
Org. nr. 556402-7166

Granskningsrapport för Tågia AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Tågia AB år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB Storstockholms Lokaltrafik.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

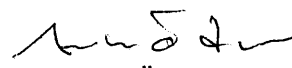
Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Tågia AB, org.nr 556591-7233

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tågia AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tågia ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för Tågia AB för 2012.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer

Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i SL Infrateknik AB
Org. nr. 556402-7166

Granskningsrapport för SL Infrateknik AB år 2012

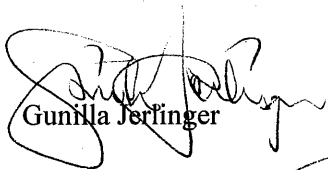
Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat SL Infrateknik AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag.

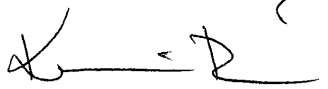
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB Storstockholms Lokaltrafik.

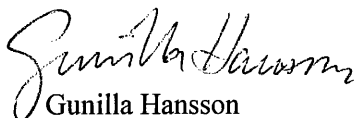
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

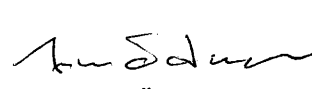
Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerfinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i SL Infrateknik AB, org.nr 556402-4684

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SL Infrateknik AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SL Infrateknik ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för SL Infrateknik AB för 2012.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

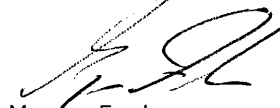
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer

Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Fastighets AB Viggestaberg
Org. nr. 556402-7166

Granskningsrapport för Fastighets AB Viggestaberg år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Fastighets AB Viggestaberg år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för AB Storstockholms Lokaltrafik.

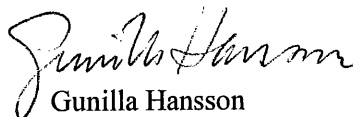
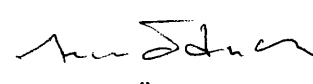
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin

 
Gunilla Hansson Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Fastighets AB Viggstaberget, org.nr 556094-4158

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fastighets AB Viggstaberget för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fastighets AB Viggstabergets finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för Fastighets AB Viggstaberget för 2012.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Som framgår av förvaltningsberättelsen finns ingen vinst att disponera. Vi tillstyrker att årsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer

Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Waxholms Ångfartygs AB
Org nr 556087-9859

Granskningsrapport för Waxholms Ångfartygs AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Waxholms Ångfartygs AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

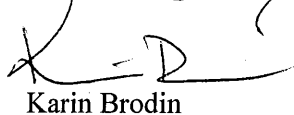
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Waxholms Ångfartygs AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

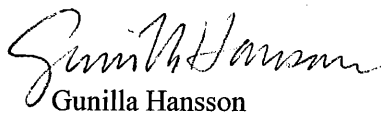
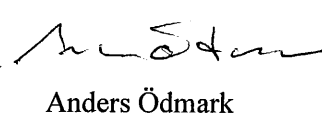
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Karin Brodin


Berit Assarsson

 
Gunilla Hansson Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Waxholms Ångfartygs AB, org.nr 556087-9859

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Waxholms Ångfartygs AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Waxholms Ångfartygs ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Waxholms Ångfartygs AB för 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

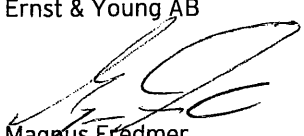
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013

Ernst & Young AB



Magnus Fredmer

Auktoriserad revisor

Sammanfattning Waxholms Ångfartygs AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Bolaget har uppnått fullmäktiges resultatkrav samt landstingets övriga huvudmål om punktlighet och nöjda kunder. Bolaget bedriver ett aktivt arbete med fullmäktiges specifika uppdrag och med uppdragen i ägardirektiven.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Bolaget har under året bedrivit ett aktivt arbete för att stärka rutinerna för intern kontroll, bland annat har en utvecklad internkontrollplan för 2013 antagits. Bolaget har också utvecklat arbetet inom vissa strategiska frågor, så som översyn av marknadsarbetet.

Liksom föregående år har förändringarna i landstingets organisation med en ny trafiknämnd och uppdraget från fullmäktige att upphandla ett helhetsansvar för skärgårdstrafiken påverkat bolagets förutsättningar för styrning och kontroll under 2012. Revisionen anser att det är av vikt att riskanalyser som görs inom ramen för skärgårdsupphandlingen presenteras för VD, styrelse och trafiknämnd på ett strukturerat och regelbundet sätt. Det är också av vikt att eventuella avvikelser från ursprunglig planering av upphandlingarna löpande delges styrelse och nämnd.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting

Revisionsberättelse för kulturnämnden år 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat kulturnämndens verksamhet och ekonomisk redovisning för år 2012.

Kulturnämnden 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 och att återredovisning sker till fullmäktige.

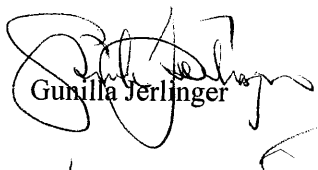
Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för kulturnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer sammantaget att kulturnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Kulturnämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

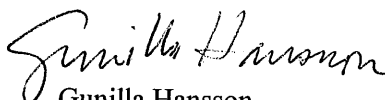
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för ledamöterna i kulturnämnden.

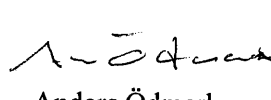
Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Sammanfattning Kulturnämnden

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig samt om räkenskaperna är rättvisande.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Årets resultat uppgår till 0,3 mnkr, vilket är 0,3 mnkr högre än budget och fullmäktiges resultatkrav. Resultatet förklaras bland annat av högre bidrag än budgeterat och att förvaltningskontor och gemensamma kostnader visar ett överskott jämfört med budget samtidigt som nämndens kostnader för interkommunala ersättningar ökat.

Nämnden har såvitt kan bedömas uppfyllt fullmäktiges direktiv och arbetar enligt fullmäktiges intentioner för kulturverksamheten. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Under året har inköp av konst till Nya Karolinska Solna påbörjats i enlighet med tidplan. Landstingets riktlinjer säger att all konst ska inventeras varje år av respektive verksamhet. Detta arbete har dock i stor utsträckning genomförts av kulturförvaltningens personal. Den interna kontrollplanen bör förtydligas i vissa avseenden. Det finns områden där frågor om jäv kan aktualiseras, såsom beslut om ekonomiskt stöd och genomförande av konstupphandlingar. Av den anledningen bör interna riktlinjer övervägas. Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning. Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Locum AB
Org nr 556438-7909

Granskningsrapport för Locum AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Locum AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

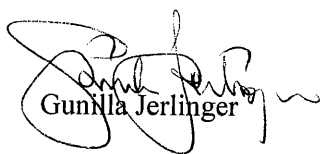
Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

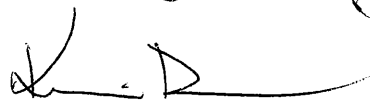
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Locum AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

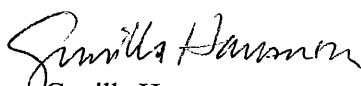
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

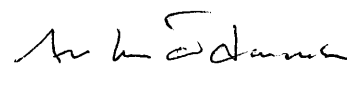
Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Locum AB, org.nr 556438-7909

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Locum AB för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Locum ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Locum AB för 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

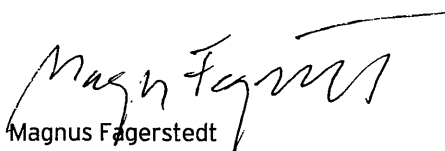
Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Jag tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 21 mars 2013



Magnus Fagerstedt
Auktoriserad revisor

Sammanfattning Locum AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Resultatet för Locum uppgår till 7 mnkr och fullmäktiges resultatkrav på 5 mnkr nås därmed.

Investeringar för året uppgår till 1 351 mnkr. Avvikelsen på 379 mnkr förklaras bl.a. med avvaktan på beslut med anledning av Framtidsplan för hälso- och sjukvården.

Locum bedriver ett brett arbete med inriktning på energibesparingar vilket ger resultat. Landstingets miljöpolitiska program "Miljöutmaning 2016" är integrerat i bolagets övergripande styrdokument.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Under 2012 har bolaget aktivt arbetat med att förbättra den interna styrningen och kontrollen, både utifrån revisionens rekommendationer men även utifrån egna identifierade förbättringsområden. Bolaget har t.ex. i sin affärsplan integrerat genomförd riskbedömning och intern kontrollplan för att möjliggöra för bolaget att uppnå fullmäktiges respektive styrelsens mål och uppdrag.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i MediCarrier AB
Org nr 556438-7909

Granskningsrapport för MediCarrier AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat MediCarrier AB:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för MediCarrier AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

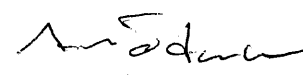
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin

 
Gunilla Hansson Anders Ödmark

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i MediCarrier AB
Organisationsnummer 556543-6168

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för MediCarrier AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av MediCarrier ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2011-01-01 - 2011-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 22 mars 2012 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för MediCarrier AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 4 april 2013

Deloitte AB

Johan Rasmusson
Auktoriserad revisor

Sammanfattning MediCarrier

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	X		

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	X		

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	X	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Årets resultat är 8,4 mnkr, vilket är 8,1 högre än budget och fullmäktiges resultatkrav. Målen uppnås i väsentliga delar. Det gäller både tillgänglighet (servicegrad) och kvalitet (returer/reklamationer). Det nya sättet att mäta kundernas nöjdhet nådde nästan upp till uppsatt mål, vilket tyder på bra kundkännedom.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Revisionen bedömer att MediCarrier arbetar i linje med fullmäktiges mål. Målen bedöms vara mätbara. Styrelsen bör utveckla den interna kontrollplanen bland annat genom en mer tydlig riskanalys där det framgår vilka avvägningar och bedömningar som görs.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara tillräcklig.

Räkenskaper

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt landstingets anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.



REVISORERNA

NORRTÄLJE KOMMUN



Landstingsrevisorerna
STOCKHOLMS LÄNS LANDSTING

Kommunfullmäktige i Norrtälje
Landstingsfullmäktige i Stockholm
Bolagsstämman för TioHundra AB -
org nr 556595-7395

Granskningsrapport för TioHundra AB år 2012

Undertecknade, av kommunfullmäktige i Norrtälje kommun respektive av Stockholms läns landsting valda lekmannarevisorer för TioHundra AB, har granskat TioHundra AB:s verksamhet för år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för TioHundra AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet vad gäller bland annat kvalitet har skötts på ett ändamålsenligt sätt. Ledningens åtgärder med anledning av resultatet har inte haft tillräcklig effekt och delvis satts in sent under året och resultatkravet uppnås inte. Vi bedömer liksom för 2011, att verksamheten ur ekonomisk synpunkt skötts på ett inte helt tillfredsställande sätt.

I likhet med föregående år bedömer vi att den interna styrningen och kontrollen, framför allt den ekonomiska styrningen inte varit helt tillräcklig, bland annat vad gäller prognosarbete och ekonomisk uppföljning.

Norrtälje 2013-03-14,

Claes-Göran Brile

Göran Hammarsjö

Johnny Karlson

Eva Stein

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, TioHundra AB, org. nr 556595-7395

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, TioHundra AB för år 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, TioHundra ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Upplysningar av särskild betydelse

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamhet på att det av förvaltningsberättelsen framgår att Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, TioHundra AB redovisar ett villkorat aktieägartillskott på 34 mkr i eget kapital och en motsvarande fordran på Kommunalförbundet Ågarsamverkan i Norrtälje sjukvård och omsorg. Kommunalförbundets styrelse bekräftade enligt styrelseprotokoll den 8 februari 2013 att bevilja 34 mkr i villkorat aktieägartillskott till bolaget under förutsättning att kommunfullmäktige i Norrtälje Kommun och landstingsfullmäktige i Stockholms Läns Landsting godkänner tillskottet. Av underlaget framgår att beslut väntas i kommunfullmäktige i mars 2013 och i landstingsfullmäktige i maj 2013.

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi vidare fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen och not 10 i årsredovisningen, av vilka framgår att bolaget redovisar en förlust på 53 475 tkr för det år som slutade den 31 december 2012. Vidare pekar ledningens prognos mot fortsatt förlust.

Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, TioHundra AB för år 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

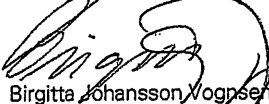
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 26 mars 2013

KPMG AB


Birgitta Johansson Wogensen
Auktoriserad revisor

Sammanfattning Tiohundra AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2012 är:

	Tillfredsställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfredsställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat		X	

	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll		X	

	Rättvisande	Inte rättvisande
Räkenskaper	Rättvisande med upplysningar av särskild betydelse	

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Bolaget har inte helt uppnått ägarnas och bolagets egna mål vad gäller tillgänglighet och kvalitet. Bolaget har inte uppnått ekonomiska resultatkravet för 2012. Vissa planerade förutsättningar i budget 2012 har inte uppfyllts, exempelvis uteblivna volymer i extraavtal och nya uppdrag inom akutsomatiken samt minskningen av kostnader för inhyrd personal. En rad faktorer som bolaget inte eller endast delvis rå över har påverkat resultatet, så som otydliga/otillräckliga förutsättningar i avtal. Ledningens åtgärder för 2012 har dock likt 2011 inte haft tillräcklig effekt och i vissa fall satts in sent. Sammantaget bedöms det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet som inte helt tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

En rad faktorer har påverkat bolagets möjligheter att styra verksamheten. Den rådande avtalssituationen och otydligheter kring bolagets roll, exempelvis vad gäller möjligheten att säga upp olönsamma verksamheter, har försämrat förutsättningarna för bolaget att bland annat planera verksamheterna och lägga prognos. Rensat för engångsposter är resultatet -40 mnkr, vilket i princip är det samma som 2011, då det var -39 mnkr. Ledningens åtgärder har inte haft tillräcklig effekt och delvis satts in sent under året. Prognosarbetet och den ekonomiska uppföljningen behöver stärkas, ett arbete som bolaget inlett. Revisionen har också synpunkter vad gäller kontroll av bisysslor. Den interna styrningen och kontrollen bedöms sammantaget vara inte helt tillräcklig.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande under förutsättning att bidrag till kommunalförbundet som möjliggör det villkorade aktieägartillskott till bolaget, godkänns av fullmäktige, Norrtälje kommun i mars och Stockholms läns landsting i maj.

Vidare lämnar auktoriserad revisor upplysning av särskild betydelse vad gäller att det till följd av bristande soliditet föreligger en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Kommunfullmäktige i Norrtälje kommun
Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting

Revisionsberättelse för Tiohundranämnden 2012

Undertecknade, av kommunfullmäktige i Norrtälje kommun valda revisorer och av Stockholms läns landsting valda revisorer har granskat Tiohundranämndens verksamhet för år 2012.

Nämndens ansvar för att verksamheten bedrivs enligt med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll i och redovisning samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Vi har utfört vår granskning enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och den omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av ansvarsprövning. Revisionen har biträttas av KPMG AB och Stockholms läns landstings revisionskontor.

Tiohundranämnden har under en följd av år uppvisat underskott jämfört med budget och nämndens prognoser har inte varit tillförlitliga. Vi anser att nämnden inte uppvisat en tillfredsställande handlingskraft och att den brustit i att i tid sätta in tillräckliga åtgärder för att komma tillrätta med de ekonomiska underskotten. Det visar också på en otillfredsställande prognossäkerhet och ekonomisk kontroll.

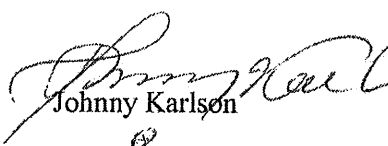
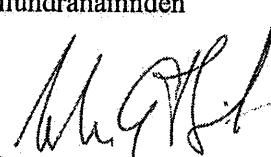
Vi överlämnar och åberopar i övrigt revisorernas särskilda skrivelse "Slutrapport 2012".

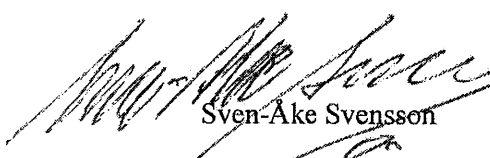
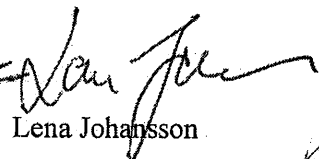
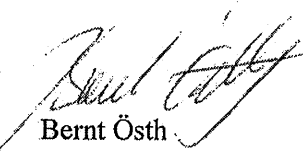
Vi riktar anmärkning mot Tiohundranämnden samt de enskilda förtroendevalda i densamma på grund av bristande ekonomisk styrning, ledning, uppföljning och kontroll.

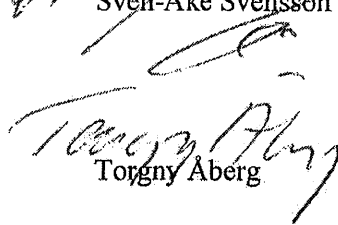
Vi tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas för Tiohundranämnden samt de enskilda förtroendevalda i densamma

Norrtälje den 14 mars 2012

Förtroendevalda revisorer för Tiohundra nämnden

  
Johnny Karlson Claes-Göran Brile Ralf Lennholm

  
Sven-Ake Svensson Lena Johansson Bernt Östh

  
Torgny Åberg Göran Hammarsjö Eva Stein

Revisionsberättelse för kommunförbundet för ägarsamverkan
saknas

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i AB Terreno
Org nr 556108-8195

Granskningsrapport för AB Terreno år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat AB Terrenos:s verksamhet år 2012.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Locum AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

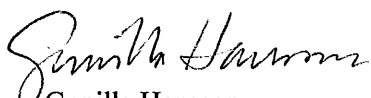
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

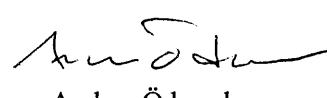
Stockholm 2013-03-21


Gunilla Jerlinger


Berit Assarsson


Karin Brodin


Gunilla Hansson


Anders Ödmark

Revisionsberättelse

Till årsstämman i AB Terreno, org.nr 556108-8195

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Terreno för räkenskapsåret 2012.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Terrenos finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för AB Terreno för 2012.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

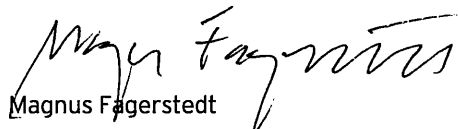
Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Jag tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 19 mars 2013



Magnus Fagerstedt
Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting
Årsstämman i Prima Liv i Danderyd AB
Org nr 556499-6857

Granskningsrapport för Prima Liv i Danderyd AB år 2012

Vi av fullmäktige utsedda lekmannarevisorer har granskat Prima Liv i Danderyd AB:s verksamhet år 2012.

Prima Liv i Danderyd AB är ett helägt dotterbolag till Danderyds Sjukhus AB, organisationsnummer 556575-6169.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

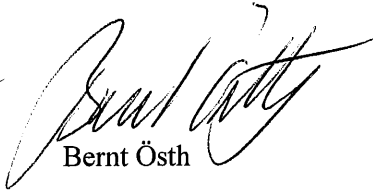
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och landstingets revisionsreglemente samt utifrån bolagsstämmans fastställda ägardirektiv.

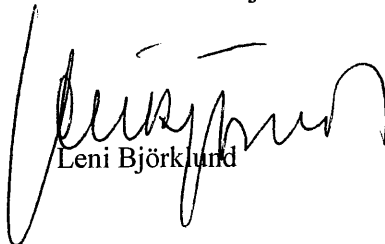
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning och prövning och har gett det resultat som redovisas i Årsrapport 2012 för Danderyds Sjukhus AB. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

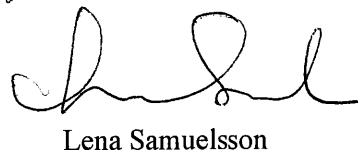
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

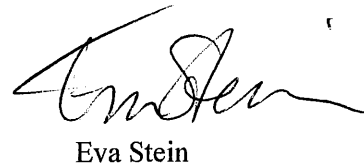
Stockholm 2013-04-04


Göran Hammarsjö


Bernt Östh


Leni Björklund


Lena Samuelsson


Eva Stein

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i Prima Liv Danderyd AB
Organisationsnummer 556499-6857

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Prima Liv Danderyd AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisor väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Prima Liv Danderyd ABs finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2011-01-01 - 2011-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 23 mars 2012 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för Prima Liv Danderyd AB för räkenskapsåret 2012-01-01 - 2012-12-31.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 4 april 2013

Deloitte AB

Johan Rasmusson
Auktoriserad revisor