

Till kommunfullmäktige i Örnsköldsvik, Sollefteå,  
Kramfors, Härnösand, Timrå, Sundsvall och Ånge  
samt Region Västernorrland

Kopia till: Kommunalförbundet Kollektivtrafik-  
myndigheten i Västernorrlands län

## Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av regionfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län (org nr 222000-2923) av dess direktion.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer att verksamheten inte har bedrivits på ett fullt ut ändamålsenligt sätt eftersom inget av förbundets mål har uppnåtts. Möjligheterna att nå målen har samtidigt i stor utsträckning påverkats av covid-19. Detsamma gäller förbundets ekonomi som vi, med dessa omständigheter i beaktan, sammantaget bedömer har bedrivits på ett från i huvudsak ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna inte är rättvisande med anledning av skuldförda bidrag på 12,6 mnkr som ej bedöms uppfylla kriterierna för periodisering i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningsred. Vi noterar i övrigt en osäkerhet gällande engångsersättningar till trafikföretag.

Vi bedömer att den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig med undantag för hanteringen av de skuldförda bidragen, vilka kommenterats ovan. Vi anser även att det är en brist att beslut om förstärkt uppsikt inte har fattats.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen har uppställt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade rapporter.

Den 1 april 2021

Mikael Gäfvert

Åke Söderberg

Thomas Järf

Revisionsberättelsen signeras med BankID av Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns revisorer Mikael Gäfvert, Åke Söderberg och Thomas Järf.

*Bilagor:*

Bilaga 1 Granskning av delårsrapport per 2020-08-31

Bilaga 2 Grundläggande granskning år 2020

Bilaga 3 Granskning av årsredovisning per 2020

Bilaga 4 Revisionsberättelse 2020, Norrtåg AB

Bilaga 5 Granskningsrapport 2020 Norrtåg AB

Bilaga 6 Revisionsberättelse 2020, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 7 Granskningsrapport 2020, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 8 Revisionsberättelse 2020, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 9 Granskningsrapport 2020, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 10 Revisionsberättelse 2020, AB Transitio

Bilaga 11 Granskningsrapport 2020, AB Transitio

