

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 2022

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 revisionssed 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, vilket vi även tidigare är påpekat. Vi bedömer sammantaget att verksamheten inte fullt ut har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Ekonomin och möjligheterna att nå målen har samtidigt i stor utsträckning påverkats av covid-19 och kriget i Ukraina.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

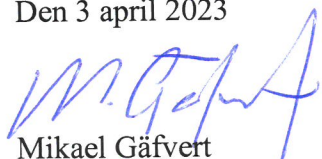
Vi bedömer att den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig. Vi bedömer samtidigt att processen behöver utvecklas för att säkerställa att den interna kontrollen uppnår sina syften enligt direktionens policy för intern kontroll. Kommunallagens bestämmelser om förstärkt uppsikt behöver dock säkerställas. Vi anser vidare att beslut om riktlinje för visuellblåsning bör fattas av Förbundsdirektionen.

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 3 april 2023


Mikael Gäfvert


Åke Söderberg


Thomas Järf

Bilagor:

Bilaga 1 Granskning av delårsrapport per 2022-08-31

Bilaga 2 Grundläggande granskning år 2022

Bilaga 3 Granskning av årsredovisning per 2022

Bilaga 4 Revisionsberättelse 2022, Norrtåg AB

Bilaga 5 Granskningsrapport 2022 Norrtåg AB

Bilaga 6 Revisionsberättelse 2022, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 7 Granskningsrapport 2022, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 8 Revisionsberättelse 2022, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 9 Granskningsrapport 2022, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 10 Revisionsberättelse 2022, AB Transitio

Bilaga 11 Granskningsrapport 2022, AB Transitio

