

**Lekmannarevisor  
i Bussgods i Västernorrland AB**

**2023-06-07**

Till årsstämman i Bussgods i  
Västernorrland AB

Organisationsnummer 556253-4940

Till direktionen i Kommunalförbundet  
Kollektivtrafikmyndigheten i Väster-  
norrlands län

## **Granskningsrapport för år 2022**

Jag, av direktionen i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län utsedd lekmannarevisor, har granskat Bussgods i Västernorrland AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts med stöd av sakkunniga.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och förbundets revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Bolaget redovisar ett negativt ekonomiskt resultat. Bolaget har endast delvis uppfyllt målsättningarna för verksamheten. Ägardirektivet som styrinstrument behöver säkerställas. Jag har uppfattat att oklarheterna rörande bolagets framtid har varit en försvårande faktor för bolaget vilket påverkat verksamhetens planering. Av bolagets policy för intern kontroll framgår att styrelsen årligen ska anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen och löpande följa upp planen. Rapporteringen till styrelsen går dock inte att utläsa av protokoll.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet inte har skötts på ett helt ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll inte har varit fullt tillräcklig.**

2023-06-07

Åke Söderberg  
Lekmannarevisor

Bilaga: Granskningspromemoria Lekmannarevision 2022 Bussgods  
Västernorrland AB

