

Lekmannarevisorerna
Ostkustbanan 2015 AB

Till fullmäktige i Gävle kommun, Hudiksvalls kommun, Härnösands kommun, Kramfors kommun, Nordanstigs kommun, Region Gävleborg, Region Västernorrland, Sollefteå kommun, Sundsvalls kommun, Söderhamns kommun, Timrå kommun, Ånge kommun och Örnsköldsviks kommun.

Bolagsstämman för Ostkustbanan 2015 AB
Org nr 559021-6262

Granskningsrapport för år 2023

Vi, av fullmäktige i Region Västernorrland och Söderhamns kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Ostkustbanan 2015 AB:s verksamhet. Bolagsstämman har valt oss som lekmannarevisorer i enlighet med vad som framgår av Aktieägaravtal mellan delägarna i Ostkustbanan 2015 AB.

Styrelse och verkställande direktör ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt respektive fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens respektive regionens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett i allt väsentligt ändamålsenligt sätt. Vi bedömer att verksamheten inte har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt även om åtgärder har vidtagits för att minska bolagets kostnader och löpande uppföljning har gjorts. Det ekonomiska resultatet för helåret 2023 uppgick till – 574 tkr. Sammantaget bedöms bolagets interna kontroll inte som tillräcklig. Vi bedömer att ett mer systematiskt arbete med intern kontroll behövs med en plan för uppföljning av intern kontroll baserat på en riskanalys. Vi anser vidare att bolagets kontroll över ekonomin behöver utvecklas.

Som grund för våra synpunkter och bedömningar återoppar vi bifogad rapport från den yrkesrevisor som biträtt oss i vår granskning.

Thomas Jäärf
utsedd av Region Västernorrland

Sven-Erik Lindestam
utsedd av Söderhamns kommun

Bilaga:
Revisionsrapport: Grundläggande granskning år 2023 av Ostkustbanan 2015 AB

