

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 2023

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 revisionsssed 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 få av förbundets mål har uppnåtts. Vi bedömer sammantaget att verksamheten inte har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Förbundets nettokostnader översteg budgeten med 33,7 mnkr.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig. Processen för den interna kontrollen behöver dock utvecklas, liksom vissa rutiner avseende förbundets redovisning.

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 åberopar bifogade rapporter.

Den 26 mars 2024

Åke Söderberg

Ingemar Nilsson

Björn Hellquist

Revisionsberättelsen signeras med BankID av Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns revisorer Åke Söderberg, Ingemar Nilsson och Björn Hellquist.

Bilagor:

Bilaga 1 Granskning av delårsrapport per 2023-08-31

Bilaga 2 Grundläggande granskning år 2023

Bilaga 3 Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Bilaga 4 Revisionsberättelse 2023, Norrtåg AB

Bilaga 5 Granskningsrapport 2023 Norrtåg AB

Bilaga 6 Revisionsberättelse 2023, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 7 Granskningsrapport 2023, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 8 Revisionsberättelse 2023, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 9 Granskningsrapport 2023, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 10 Revisionsberättelse 2023, AB Transitio

Bilaga 11 Granskningsrapport 2023, AB Transitio

