

Fullmäktige i respektive medlemskommun  
Fullmäktige i Region Norrbotten

## Revisionsberättelse för 2019

Vi, av Region Norrbotten utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet av dess direktion och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundets företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vår granskning har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet, förbundsordning och revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

### Vi bedömer:

**Att** förbundsdirektionen inte utfört verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Till följd av ett mycket svagt ekonomiskt resultat för den samlade verksamheten har förbundets medlemmar tvingats kompensera förbundet och dess företag med väsentligt ökade bidrag.

**Att** förbundsdirektionens interna kontroll endast delvis har varit tillräcklig.

**Att** förbundsdirektionen endast delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

**Att** räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Att** resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de verksamhetsmål och finansiella mål som direktionen uppställt.

### Vi riktar anmärkning:

**Mot** förbundsdirektionen för dels brister i styrning, ledning och intern kontroll av ekonomin dels bristande måluppfyllelse för ekonomin. Förbundsdirektionen har brutit i sin uppsiktsplikt över den verksamhet som bedrivs i bolagsform. Direktionens passiva uppsikt har fört med sig att medlemskommunerna tvingats kompensera förbundet och dess företag med väsentligt ökade bidrag.

### Vi tillstyrker:

**Att** respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

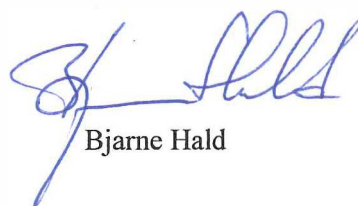
Luleå den 12 juni 2020



Anders Åknert  
Ordförande



Robert Edin



Bjarne Hald

**Kommunalförbundet Norrbottens Läns Kollektivtrafikmyndighet**

Revisorerna

Organisationsnummer: 222000-2949

**Bilagor:**

Till revisionsberättelsen hör nedanstående bilaga:

- Bilaga till revisionsberättelse: Revisorernas redogörelse 2019