

Fullmäktige i respektive medlemskommun
Fullmäktige i Region Norrbotten

Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av regionfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet under året.

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.

Revisorernas ansvar är 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 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.

Att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Att förbundsdirektionen till övervägande del har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Att förbundsdirektionen i begränsad utsträckning har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Att förbundsdirektionens interna kontroll i begränsad utsträckning varit tillräcklig.

Generellt bör direktionens arbete kunna vidareutvecklas i en snabbare takt än vad som nu är fallet. Denna notering görs utifrån genomförda revisionsgranskningar och sett över tid från förbundets tillkomst fram till idag.

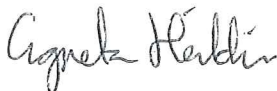
Vi tillstyrker:

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

Luleå den 16 maj 2018



Anders Åknert
Ordförande



Agneta Heikki



Kennerth Moberg

www.pwc.com/se

Bilaga till revisionsberättelse 2017

Norrbottnens läns
kollektivtrafikmyndighet

pwc

Revisorernas uppdrag

Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionsstandard all verksamhet som bedrivs inom förbundsdirektionens verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de revisorer eller lekmannarevisorer som utsetts även verksamheten i de förbundsägda företagen.

Revisorerna *prövar* följande:

- **Ändamålsenlighet**
- **Ekonomiskt tillfredsställande**
- **Rättvisande räkenskaper**
- **Intern kontroll**

Revisionsobjekt är förbundsdirektionen i sin roll som förbundsstyrelse och styrelser i förbundsägda företag.

Årets granskningsinsatser

1. Ansvarsgranskning 2017
2. Årsredovisning 2017
3. Internkontrollarbete
4. Lekmannarevision i förbundsägda företag

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
X	X		X
X	X	X	
X	X		X
X	X		X

Utifrån granskningen görs bedömningar utifrån nedanstående skala:



Förbundsdirektionen

Ansvarsgranskning 2017

Årsredovisning 2017

Internkontrollarbete

Genomsnittlig bedömning 2017

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
*	Gul		Grön
*	Gul	Grön	
Grön	Gul		Röd
Grön	Gul	Grön	Gul

* Går ej bedöma

Utvecklingsområden

- Förbättra den ekonomiska måluppfyllelsen
- Säkerställa att rimliga resurser, i form av tid och kompetens, tilldelas ansvariga för att bedriva ett systematiskt internkontrollarbete

Förbundsägda företag

Länstrafiken i Norrbotten AB

Serviceresor i Norr AB

Bussgods i Norrbotten AB

Norrtåg AB

Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättsvisande räkenskaper	Intern kontroll
Grön	Röd	*	Gul
Gul	Grön	*	Gul
Röd	Röd	*	Gul
Grön	Grön	*	Grön

* Granskas av auktoriserad revisor

Utvecklingsområden

- Länstrafiken: Förbättra måluppfyllelsen i det finansiella perspektivet
- Serviceresor: Fastställa verksamhetsplan och mål. Förbättra uppföljning och återrapportering
- Bussgods: Fortsätta arbetet med att förbättra måluppfyllelsen för verksamhet och ekonomi