

## § 85

# Ansvarsfrihet för år 2021 för kommunalförbundet Norrbottens läns kollektivtrafikmyndighet

Dnr 307-2022

## Regionala utvecklingsnämndens beslut

Regionala utvecklingsnämnden föreslår regionfullmäktige besluta att bevilja direktionen samt de enskilda ledamöterna för Kommunalförbundet Norrbottens läns kollektivtrafikmyndighet ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet.

## Yttrande till beslutsförslaget

Revisorerna utsedda av regionfullmäktige, tillstyrker enligt revisionsberättelsen för 2021 att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

## Sammanfattning

Revisionen har genomfört en granskning av hur förbundsdirektionen fullgjort sitt förvaltaruppdrag under 2021. Grundläggande granskning är en obligatorisk del i revisionsplan och genomförs årligen. Utifrån genomförd granskning gjordes en sammantagen revisionell bedömning att förbundsdirektionens förvaltning under 2021 delvis utförts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen bedöms i stort varit tillräcklig under granskningsperioden. För att utveckla direktionens förvaltning lämnar revisorerna följande rekommendationer:

- Pröva hur måluppfyllelse för verksamhet och ekonomi kan förbättras jämfört med 2021
- Fastställa instruktion för rapportering i form av ett årshjul

Ansvarsfrihet för Kommunalförbundet Norrbottens läns kollektivtrafikmyndighet ska enligt förbundsordningen beslutas av varje medlems fullmäktige.

## Ärendets behandling under sammanträdet

Helena Öhlund (S), Anders Josefsson (M), Erika Sjöo (SJVP), Erik Söderlund (S) och Niclas Sjöo (SJVP) anmäler jäv och deltar inte i nämndens behandling av ärendet.

## Beslutsgång

Ordföranden ställer det liggande förslaget under proposition och finner att nämnden bifaller förslaget.

## Ärendet

Enligt förbundsordningen ska förbundets revisorer granska verksamheten och lämna en revisionsberättelse till varje medlems fullmäktige som beslutar om ansvarsfrihet. Revisorernas granskning har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, förbundsordning och revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”. Revisorerna bedömer:

**Att** förbundsdirektionen delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Verksamheten har i varierande grad uppnått ställda målsättningar för år 2021.

**Att** förbundsdirektionen delvis skött verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under 2021. Underskott inom förbundets samlade verksamhet har i första hand finansierats med förbundets egna medel.

**Att** förbundsdirektionens interna kontroll delvis varit tillräcklig under året. Granskningen visar att det alltjämt finns brister hur direktionen utövar styrning och uppsikt över förbundsägda bolag. ’

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

**Att** resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt för god ekonomisk hushållning. För 2021 har förbundet saknat verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. Revisionen har därmed inte kunnat pröva om redovisat resultat 2021 är förenligt med fastställda mål.

Revisorerna tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

### Beslutsunderlag:

Revisorernas redogörelse RKM 2021 | Revisorernas redogörelse RKM 2021.pdf

Se även övriga handlingar i ärende 202200838.

### Protokollsutdrag skickas till:

Regional utvecklingsdirektör

[info@rkmbd.se](mailto:info@rkmbd.se)