



Revisorernas redogörelse 2021

Kommunalförbundet Norrbottens läns kollektivtrafikmyndighet



Revisionens uppdrag



Revisionens uppdrag regleras i kommunallagen och god revisionsred inom kommunal verksamhet.

Revisorerna prövar följande områden:

- Ändamålsenlighet
- Ekonomiskt tillfredsställande
- Rättvisande räkenskaper
- Intern kontroll

Revisionsplanering sker utifrån en bedömning av risk och väsentlighet. Revisionsplanering fastställs i en revisionsplan för året. Revisionsobjekt är förbundsdirektionen och förbundsägda aktiebolag.

Årets granskningsinsatser



Förbundsdirektionen				
	Ändamåls- enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
1. Årsredovisning 2021			Grön	
2. God ekonomisk hushållning 2021		Röd		
3. Grundläggande granskning 2021	Gul	Gul		Grön
4. Ägarstyrning, uppsikt samt återrapportering från bolagen	Gul			Röd
Samlad bedömning	Gul	Gul	Grön	Gul

Årets granskningsinsatser



Länstrafiken i Norrbotten AB				
	Ändamåls- enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
1. Grundläggande granskning 2021	Gul	Röd		Grön
2. Ägarstyrning, uppsikt samt återrapportering från bolagen	Grön			
Samlad bedömning	Gul	Röd		Grön