

§ 250**Ansvarsfrihet för 2021 avseende
kommunalförbundet Norrbottens läns
kollektivtrafikmyndighet**

Dnr 838-2022

Regionstyrelsens beslut

Regionstyrelsen föreslår fullmäktige 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.

Regionala utvecklingsnämnden har 2022-08-30 § 85 föreslagit fullmäktige besluta att bevilja direktionen samt de enskilda ledamöterna för Kommunalförbundet Norrbottens läns kollektivtrafikmyndighet ansvarsfrihet för 2021 års verksamhet.

Ärendets behandling under sammanträdet

Kenneth Backgård (SJVP), Jonny Åström (SJVP), Anders Öberg (S), Johannes Sundelin (S), Doris Messner (SJVP), Sead Maglic (SJVP) och Erika Sjöo (SJVP) anmäler jäv och deltar inte i behandlingen av ärendet.

Regionstyrelsens vice ordförande Linda Frohm (M) tar över ordförandeskapet under behandlingen av ärendet.

Beslutsgång

Vice ordföranden ställer regionala utvecklingsnämndens förslag under proposition och finner att regionstyrelsen 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 revisionssed 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:

Regionala utvecklingsnämndens protokoll 2022-08-30 § 85

Årsredovisning RKM 2021

Årsredovisning Norrtåg AB 2021

Årsredovisning Länstrafiken i Norrbotten AB 2021

Årsredovisning Bussgoods 2021

Skrivelse Granskning av årsredovisning RKM 2021

Skrivelse Granskning av förbundsdirektionens förvaltning RKM 2021

Skrivelse Fördjupad styrning

Revisionsberättelse Norrtåg AB 2021

Revisorernas redogörelse RKM 2021

Revisionsrapport Granskning av årsredovisning RKM 2021

Revisionsrapport Ägarens styrning och kontroll över förbundets bolag samt bolagens följsamhet till ägarens direktiv RKM 2021

Revisionsrapport Granskning av god ekonomisk hushållning RKM 2021

Revisionsberättelse RKM 2021

Grundläggande granskning Norrtåg AB 2021

Granskningsrapport Norrtåg AB 2021

Granskningsrapport Bussgoods 2021

Revisionsrapport Grundläggande granskning av förbundsdirektionens förvaltning RKM 2021

Missiv till medlemmarna RKM 2021

Protokollsutdrag skickas till:

Regional utvecklingsdirektör

info@rkmbd.se