

2015-03-13

Till Region Jämtland Härjedalen  
Länstrafiken i Jämtlands län  
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten  
i Västernorrlands län  
Regionförbundet i Västerbottens län  
Länstrafiken i Västerbottens län  
Regionala kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten  
Landstinget Västernorrland  
Västerbottens läns landsting  
Norrbottens läns landsting

### Ägarstyrning – Norrtåg AB

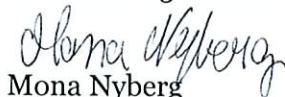
Vi, lekmannarevisorer i Norrtåg AB, har i tidigare skrivelse per 2013-03-24 uppmärksammat på problematiken med nuvarande förhållande med fyra ägare och fyra finansiärer. Bolaget, främst tjänstemännen, har på grund av den otydliga ägarstyrningen fått ägna mycket tid åt kontakter med ägare och finansiärer.

I vår granskning av Norrtåg AB för år 2014 noterar vi att ovan nämnda problematik ännu inte klarats ut. Vi noterar vidare att beslut om reviderad bolagsordning och konsortialavtal inte kunnat fullföljas på grund av bristande samordning mellan ägare och finansiären gentemot bolaget. De styrdokument som fastställdes av bolagsstämman i juni år 2012 är därför fortsatt gällande.

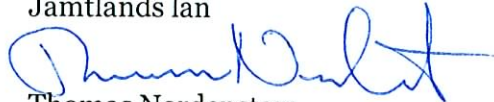
Vår bedömning är att nuvarande situation med fyra ägare och därtill fyra finansiärer inte är ändamålsenlig som den hanteras nu. Vi bedömer även att handläggningen av styrdokumenterna inte är ändamålsenlig och att detta skapar otydlighet i styrningen.

Vi rekommenderar att bolagets ägare och finansiärer tillsammans säkerställer ett arbetssätt som borgar för en tydlighet i styrningen från ägarna och en god intern kontroll i samband med revidering av styrande dokument såsom bolagsordning och ägardirektiv för bolaget samt konsortialavtal mellan ägare och finansiärer.

Umeå den 13 mars 2015



Mona Nyberg  
Utsedd av Regionförbundet i  
Jämtlands län



Thomas Nordenstam  
Utsedd av Regionförbundet  
i Västerbottens län



Åke Söderberg  
utsedd av Landstinget  
Västernorrland



Anders Åknert  
utsedd av Norrbottens läns  
landsting

### Bilaga:

Rapport av Basgranskning för år 2014

Lekmannarevisorernas Granskningsrapport för år 2014