

Lekmannarevisorer
Länstrafiken i Norrbotten AB

För kännedom och beaktande:
Bolagsstyrelsen

Till årsstämman i
Länstrafiken i Norrbotten AB
Org nr 556156-2058

Granskningsrapport för år 2014

Lekmannarevisorerna har som uppgift att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig

Vi har granskat bolagets verksamhet under år 2014. Granskningen har utförts i enlighet med aktiebolagslagens tionde kapitel och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har utgått från en bedömning av risk och väsentlighet. Underlag för gjorda bedömningar samt förslag till fortsatta utvecklingsområden återfinns i bifogad granskningsredogörelse. Fokus i årets granskning har dels varit hur bolaget – utifrån ägardirektiv och bolagsordning – fullgör sitt uppdrag att utveckla den regionala kollektivtrafiken och dels om styrelsen har vidtagit tillräckliga åtgärder utifrån föregående års granskning av arbetsmiljöarbetet. Vår granskning visar följande:

1. Utveckling av den regionala kollektivtrafiken

- Bolagets mål och strategier saknar tydlig koppling till verksamhetsuppdraget från ägarna
- Bolaget genomför inte en systematisk uppföljning, mätning och utvärdering av sitt uppdrag från ägarna. Innehåll i bolagets tertiärrapporter motsvarar inte fastställda ägardirektiv
- Bolaget gör ingen samlad värdering av måluppfyllelsen. Däremot visar granskningen att bolaget erhåller goda betyg i kollektivbarometern och förväntas göra ett positivt finansiellt resultat år 2014

Utifrån gjorda granskningsiakttagelser görs en sammantagen revisionell bedömning att bolagets arbete med att utveckla den regionala kollektivtrafiken inte i alla avseenden bedrivs på ett ändamålsenligt sätt eller med tillräcklig intern kontroll. Bolagets finansiella resultat bedöms motsvara ställda krav i ägardirektiv.

För framtiden lämnas följande rekommendationer:

- Formulera strategier och mätbara mål för verksamheten utifrån de inriktningsmål som framgår av ägardirektiven
- Inkludera verksamhetsberättelser i tertiärrapporteringen som innehåller avstämning mot de direktiv som fastställts av ägarna
- Pröva om bolaget tre interna styrdokument härnäst kan samordnas i ett samlat dokument

2. Arbetsmiljöarbete

Vid föregående års revision konstateras att arbetsmiljöarbetet var i behov av utveckling. Årets granskning visar att styrelsen har vidtagit åtgärder med anledning av detta, men vi föreslår att styrelsen arbetar vidare med de rekommendationer som revisionen framförde då

Med undantag för ovan angivna iakttagelser har det i vår granskning inte framkommit något som visar på att bolagets verksamhet inte bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll under år 2014.

Luleå den 21 april 2015



Anders Åknert



Kennerth Moberg

Av landstingsfullmäktige i Norrbottens läns landsting utsedda lekmannarevisorer i Länstrafiken i Norrbotten AB

Bilaga: Granskningsredogörelse "Lekmannarevision 2014", april 2015, PwC