

Lekmannarevisionen
Serviceresor i Norr AB

Till årsstämman i
Serviceresor i Norr AB
Org. nr 559042-0492

Till förbundsdirektionen i
Kommunalförbundet Norrbottens läns
kollektivtrafikmyndighet

Granskningsrapport för år 2019

Lekmannarevisionen har som uppdrag att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2019. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Årets granskning har fokuserat på följande områden:

- Bolagsstyrelsens styrning och kontroll
- Måluppfyllelse 2019

Utifrån genomförd granskning så görs följande revisionella bedömningar:

Att bolagets verksamhet har skötts på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Att bolagets interna kontroll har delvis varit tillräcklig under år 2019.

Att jag saknar tillräckliga underlag för att kunna uttala mig om bolagets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt.

Underlag för revisionell bedömning redovisas i bifogat dokument.

Luleå, 2020-04-20

Anders Åknert

Av förbundsdirektionen i Norrbottens läns kollektivtrafikmyndighet utsedd lekmannarevisor i
Serviceresor i Norr AB.

Bilaga:

Granskningsredogörelse: "Grundläggande granskning: Serviceresor i Norr AB", april 2020, PwC

Grundläggande granskning

Serviceresor i Norrbotten AB

April 2020



Robert Bergman

Inledning

Bakgrund

Av lagstiftning och god revisionssed följer att kommunens revisorer årligen ska granska alla verkställande organ som bedriver kommunal verksamhet.

Bolagsstyrelsen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med ägarens uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste styrelsen bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Lekmannarevisorernas uppdrag regleras i kommunallagen kapitel 12 och aktiebolagslagen kapitel 10. Syftet med den översiktliga granskningen är att ge lekmannarevisionen ett underlag till uttalande i årlig granskningsrapport. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har bolagsstyrelsens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Nr 1 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av aktiebolagslagen 8:4 och följsamhet till mål och budget 2019.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2019. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor". Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor	Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	Röd	Verksamhetsplan har inte kunnat verifieras.
2. Budget	Gul	Budget har fastställt 2018-05-03 för perioden 2018-2020. Granskningen kan inte se att styrelsen har behandlat budget under 2019.
3. Mål	Röd	I likhet med föregående år saknas mål för verksamhet
	Grön	Mål för ekonomi finns i form av bolagets budget.
	Gul	Mål för ekonomi (budget) bedöms vara mätbart
4. Rapportering och åtgärder	Grön	Arbetsordning finns med instruktioner om rapportering.
	Grön	
	Gul	Den rapportering av måluppfyllelse som sker har främst fokus på ekonomi då verksamhetsmål saknas.
	Grön	Granskningen kan inte verifiera att styrelsen har fattat några beslut utifrån lämnad rapportering.
	Grön	Se 5a-b
5. Måluppfyllelse	-	
	Grön	Bolaget redovisar ett noll-resultat vilket är i enlighet med bolagets budget.

Avslutning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet Baseras på revisionsfråga 5a	-	Grund för att bedöma om bolagets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under 2019 saknas.
Ekonomiskt tillfredsställande Baseras på revisionsfråga 5b	Grön	Styrelsens förvaltning har skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2019. Bolaget redovisar ett noll-resultat.
Intern kontroll Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-e	Gul	Styrelsen kan delvis verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2019.

Bolagets verksamhet upphörde 2019-12-31