

2020-03-19

378711

Till styrelsen för Länstrafiken i
Västerbotten AB (556071-4478)

lakttagelser år 2019

Jag bedömer att verksamheten år 2019 genomfördes på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Granskningen visar att styrelsen i allt väsentligt hade en tillräcklig styrning och kontroll över verksamheten år 2019. Styrelsen beslutade om grundläggande styrdokument och av styrelsens protokoll framgår att styrelsen under året fick information om verksamheten. Styrelsens årsredovisning var informativ och välskriven. I vissa delar kan dock uppföljningen i årsredovisningen utvecklas.

Det saknas underlag för att bedöma om verksamheten blev genomförd i enlighet med de kommunala befogenheterna. Bolagsordning och ägardirektiv saknar uppgifter om bolagets kommunala befogenheter. Styrelsens årsredovisning saknar en utvärdering om verksamheten år 2019 genomfördes i enlighet med de kommunala befogenheterna. Det är angeläget att ägaren beslutar om ny bolagsordning och nya ägardirektiv. Styrelsen bör årligen utvärdera om verksamheten är genomförd i enlighet med de kommunala befogenheterna.

Rekommendationer

Vi rekommenderar styrelsen att:

- Styrelsens verksamhetsplan bör innehålla bolagets budget för att tydligare koppla samman verksamhet och ekonomi
- I vissa fall kan styrelsen öka kraven på skriftlig information vid styrelsens sammanträden. Styrelsen kan exempelvis begära att de återkommande VD-rapporterna ska vara skriftliga.
- Styrelsen bör ställa krav på skriftlig utvärdering om verksamheten är genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet och inom de kommunala befogenheterna.
- Utveckla i vissa delar redovisningen i årsredovisningen (se bifogad rapport, avsnitt 6. Styrelsens uppföljning och rapportering).
- Genomför dialog med ägare och andra kommunala bolag om utökat samarbete inom olika funktioner. Ökat stöd från ägaren och mer utvecklat samarbete med andra bolag skulle kunna minska sårbarheten för störningar vid personalförändringar. Ökat stöd från ägare och mer


2020-03-19

samverkan med andra bolag skulle också kunna bidra till att höja kvaliteten i form av expertkunskap inom olika områden.

- Genomför dialog med ägaren om att de behöver revidera bolagsordning och ägardirektiv.

Senast den 31 augusti 2020 önskar jag svar på vilka åtgärder styrelsen vidtagit med anledning av mina åtgärder. Styrelsens yttrande lämnas till revisionskontoret i Region Västerbotten.

Umeå den 19 mars 2020



Mattias Sehlstedt
Lekmannarevisor

Bilaga:

- Grundläggande granskning år 2019 av Länstrafiken i Västerbotten AB, revisionskontoret Region Västerbottens