

Granskningsrapport 2015

**Lekmannarevisorerna
i AB Transitio**

2016-05-11

Till årsstämman i AB Transitio
organisationsnummer 556033-1984

Till

Landstinget i Uppsala län
AB Storstockholm lokaltrafik
Regionförbundet Jämtlands län
Kommunalförbundet Kollektivtrafik-
myndigheten i Västernorrlands län
Regionförbundet Västerbotten
Regionförbundet Södra Småland
Kommunalförbundet Norrbottens läns
Kollektivtrafikmyndighet
Västra Götalandsregionen
Landstinget i Kalmar län
Landstinget Västmanland
Regionförbundet Dalarna
Örebro läns landsting
Landstinget Gävleborg
Landstinget i Östergötland
Blekingetrafiken AB
Landstinget i Jönköpings län
Region Halland
Region Värmland
Region Skåne
Kommunalförbundet Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet

Granskningsrapport för år 2015

Vi, av fullmäktige i de 20 landsting och regionala kollektivtrafikmyndigheter utsedda lekmannarevisorer, har granskat AB Transitios verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningsrapport 2015

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt ägarnas uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av års-/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Årets granskning har inriktats mot följande områden:

1. Styrande dokument
2. Redovisning och rapportering av bolagets måluppfyllelse år 2015

I granskningen görs följande bedömningar:

- Ägarna har i allt väsentligt bundit bolaget till kommunallagens krav att upprätta budget och verksamhetsplan
- Styrelse och VD har till övervägande del skapat grundläggande förutsättningar, i form av styrande dokument, för att bedriva bolagets verksamhet på ett ändamålsenligt sätt. Granskningen visar att bolagets interna styrdokument till övervägande del är förenliga med de krav som ställs i aktiebolagslag, kommunallag och ägardirektiv. Brister som noteras är att styrdokument i något fall saknas (verksamhetsplan) samt i något fall är ofullständigt (budget)
- Bolagsstyrelsens uppföljning, utvärdering och rapportering sker endast delvis i enlighet med ägardirektiv. Granskningen visar att styrelsens rapportering i årsredovisningens förvaltningsberättelse inte i alla avseenden motsvarar ställda krav
- Bolagets ekonomiska resultat för år 2015 är förenligt med ägardirektiv och bolagsinterna målsättningar. Tillräckliga underlag saknas för att bedöma verksamhetens måluppfyllelse för år 2015

För framtiden lämnas följande rekommendationer:

- Styrelsen upprättar årligen en övergripande verksamhetsplan för bolaget. Planen bör bestå av affärsidé och verksamhetsmål som kopplar till bolagets olika huvuduppdrag enligt ägardirektiv
- Styrelsen prövar hur bolagets budgetdokument ska vidareutvecklas. Kommunallagens krav på budgetens innehåll kan utgöra referens i detta arbete
- Styrelsen förankrar bolagets finanspolicy hos ägarrådet samt väcker frågan om revidering av bolagets ägardirektiv när det gäller finanspolicyns utformning
- Styrelsen säkerställer att redovisning och rapportering i årsredovisningens förvaltningsberättelse motsvarar ställda krav i ägardirektiv

Granskningsrapport 2015


Utifrån genomförd granskning gör vi följande sammantagna bedömningar:

Att bolagets verksamhet har i allt väsentligt skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

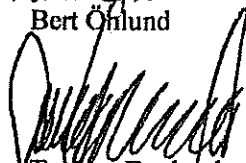
Att bolagets interna kontroll till övervägande del har varit tillräcklig.

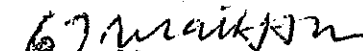
2016-05-11


Bert Öhlund


Gösta Gustafsson


Sören Bertilsson


Tommy Englund


Jonny Mattsson

Bilaga:

De sakkunnigas rapport: "Granskningsredogörelse, Lekmannarevision 2015, AB Transitio"