

**Kommunalförbundet
Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län**

Tjänsteställe, handläggare
Revisionskontoret

Revisondirektör
Birgitta Arnberg

Dokumentnamn
**PROTOKOLL §§ 1-5
Revisorerna**

Datum
2023-03-24

Dnr

Sida
1 (2)

Tid Fredagen den 24 mars 2023

Plats Revisionskontoret, Härnösand

Närvarande

Björn Hellquist
Ingemar Nilsson, deltog digitalt
Åke Söderberg, deltog digitalt

I tjänsten

Birgitta Arnberg

§ 1 Val av justerare

Revisorerna beslutade

att välja Björn Hellquist att jämte ordförande justera protokollet.

§ 2 Ordförande och vice ordförande

Av ”Reglemente för revisorerna” framgår att revisorerna utser inom sig en ordförande och vice ordförande.

Revisorerna beslutade

att utse Åke Söderberg som ordförande och Ingemar Nilsson som vice ordförande.

§ 3 Lekmannarevisor

Lekmannarevisor i hel- eller delägda företag ska utses bland de revisorer som valts för granskning av förbundet.
Revisorerna beslutade

att till förbundsdirektionen föreslå Åke Söderberg som lekman-
revisor i Bussgods i Västernorrland AB.

att till förbundsdirektionen föreslå Björn Hellquist som
lekmanrevisor i Norrtåg AB.

att till förbundsdirektionen föreslå Ingemar Nilsson som
lekmanrevisor i Västernorrlands Läns Trafik AB.

§ 4 Sakkunnigt biträde till revisorerna – administration och granskning

Förbundets revisorer och Regionens revisorer har ett samverkansavtal avseende sakkunnigstöd för revision. Avtalet syftar till att reglera samverkan mellan parterna avseende det sakkunnigstöd som Regionens revisorer förfogar över genom sitt revisionskontor. Avtalet gäller för revisionsåren 2019–2022 och avslutas i samband med att revisionsberättelsen för år 2022 avlämnas. Avtalet innebär att Revisionskontoret vid Region Västernorrland bistår Förbundets revisorer inom ramen för följande tjänster.

- a) Administration av revisorernas överläggningar och sammanträden, t.ex. att upprätta kallelser, minnesanteckningar och protokoll.
- b) Stöd i samband med revisorernas dialoger med förbundet liksom föredragningar vid direktionens sammanträden.
- c) Stöd i revisionsplaneringsprocessen inklusive upprättande av revisionsplan och projektplaner.
- d) Utföra revision såsom grundläggande granskning och eventuellt fördjupad granskning i enlighet med God revisionsd i kommunal verksamhet och Skyrevs rekommendationer.
- e) Bistå i upphandling av granskning av räkenskaper, såsom årsredovisning och delårsrapport.

Utförda tjänster debiteras utifrån självkostnadsprincipen i enlighet med Region Västernorrlands rutiner.

Eftersom avtalet löper ut behöver revisorernas behov av sakkunnigt stöd enligt ovan säkerställas.

Revisorerna beslutade

- att översända en skrivelse till Regionens revisorer med önskemål om att teckna ett nytt avtal om samverkan gällande revisionstjänster och administrativt stöd. Skrivelsen undertecknas av ordföranden och vice ordföranden.

§ 5 Sakkunnigt biträde räkenskapsrevision

Innevarande avtal med revisionsbyrån KPMG avseende sakkunnigstöd för granskning av delårsrapport och årsredovisning gäller till och med 2023-07-31. Revisionsdirektören informerade även om Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Revisorerna beslutade

att uppdra till ordföranden att med stöd av regionens revisionsdirektör upphandla sakkunnigstöd, inklusive beslut om tilldelning och att teckna avtal, för granskning av delårsrapport och årsredovisning enligt Standarden för kommunal räkenskapsrevision för en period av maximalt 4 år med möjlighet till förlängning (1 + 1 år). Upphandlingen innefattar även om förbundet efterlever balanskravet, och om resultaten i delårsrapport och årsredovisning rörande god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål direktionen beslutat.

Vid protokollet

Birgitta Arnberg

Justerat

Åke Söderberg

Björn Hellquist

