

Styrelsen	2023-12-15
Handling nr	8.2
Handläggare	Sara Frank
Daterad	2023-11-24
Reviderad	

Till
Styrelsen för Västtrafik AB

Intern kontrollplan 2024

FÖRSLAG TILL BESLUT

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta
att godkänna redovisad uppdaterad intern kontrollplan för 2024.

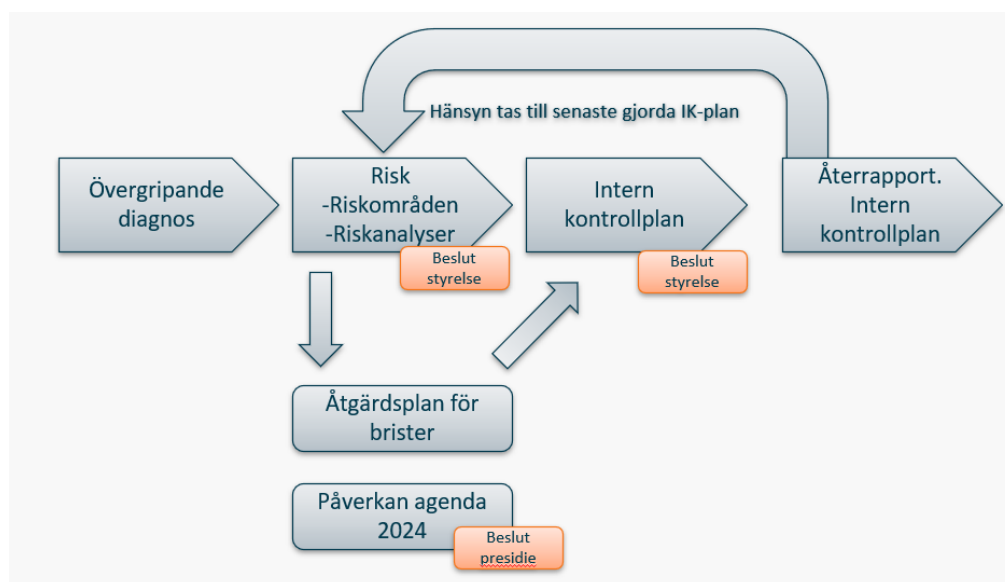
Skövde dag som ovan

Lars Backström

Bakgrund

Västrafik har en årlig process för intern styrning och kontroll inom bolaget. Bolaget har under ett par år successivt arbetat för att uppnå nedanstående målbild. Utifrån styrande dokument och beslutad riskanalys ska nu intern kontrollplan 2024 beslutas.

Målbild - årlig process



Intern kontrollplan

Den interna kontrollplanen skall något förenklat svara på följande frågor:

- Vad ska kontrolleras?
- När skall kontrollen genomföras?
- Vem ska utföra kontrollen och hur ska rapporteringen ske?

Inför upprättandet av en intern kontrollplan har framtagning av riskanalys per riskområde gjorts. Med dessa som bas tar styrelsen fram vilka moment som ska tas in i årets internkontrollplan.

Västrafiks kontrollplan upprättas enligt nedanstående modell:

Risk	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Kontrollmetod	Kommentar
Beskriv risken	Beskrivning av hur uppföljning ska ske av att kontrollen görs och fyller sitt syfte	Vem ansvarar	Hur bra fungerar nuvarande kontrollmoment	Vilka åtgärder behövs, vem ansvarar och redovisas åtgärder

Det är styrelsen som tar det slutliga beslutet om intern kontrollplan. Efter utgången av året sammanställs och avrapporteras planen till styrelsen i samband med att beslut tas om en ny plan för nästkommande år.

Kontrollplanens inriktning och innehåll förändras över tid. Den har vissa grundläggande delar som är återkommande från år till år, medan andra är beroende på delar av riskanalysen, omvärlden eller inriktningar och riktlinjer i övrigt.

Avstämning mot revisionernas årliga genomgångar ska ske så att inte samma områden granskas.

Ansvar

Styrelsen har ansvaret för den övergripande strukturen för den interna kontrollen. Styrelsen godkänner strukturen samt den årliga internkontrollplanen.

VD ansvarar för att leda arbetet med intern kontroll. VD ska ombesörja att det finns en upprättad organisation och riktlinjer för att fullfölja den övergripande strukturen. VD ansvarar även för att återrapportering sker till styrelsen samt att beslutade förändringar genomförs.

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer i organisationen ska se till att de antagna reglerna och anvisningarna följs samt informera övriga anställda om dess innebörd. Vidare ska de verka för att de anställda arbetar mot uppställda mål och att de arbetsmetoder som används bidrar till god intern kontroll.

Övriga anställda tillsammans med tidigare nämnda funktioner är skyldiga att följa de antagna reglerna och anvisningarna i sitt arbete.

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad eller den som styrelsen/Västtrafiks ledningsgrupp utsett.

Överväganden

Nedan är förslag på internkontrollplan för 2024. De första punkterna är av återkommande karaktär. Västtrafik har idag drygt 40 s k spelregler inom varierande områden. Respektive spelregel har en uppföljning som ska genomföras årligen. Det medför att punkt 1 är ett stort antal uppföljningar även om det i internkontrollplanen blir en granskning. Punkter från riskanalysen är valda utifrån risknivå, aktualitet m m.

Vid genomgången av lekmannarevisorernas granskning för 2022 redovisades avvikelser vad avser gjorda stickprov på förfrågningar om utlämning av allmänna handlingar. Därav föreslogs en uppdatering av 2023 års kontrollplan. Punkten föreslås återkomma även i 2024 års plan.

Återrapportering av intern kontrollplan 2023 samt revisorernas granskning sker på styrelsens möte februari 2024. Framkommer då något som påverkar denna plan kommer en uppdatering ske.

Styrelsen föreslås att besluta nedanstående internkontrollplan för 2024.

Internkontrollplan 2024		Kontroll-ansvarig	Kontrollmetod
Risk	Kontrollmoment		
Återkommande punkter			
Risk för att styrande dokument ej efterlevs.	Uppföljning och sammanställning av samtliga spelreglers uppföljningar samt noterade avvikelser.	Lars Backström /Sara Frank	Rapportform
Risk för att riskanalysens samtliga punkter saknar åtgärdsförslag.	De flesta risker i Västtrafiks Riskanalys 2022 har dokumenterade åtgärder, men några saknas. Dessa ska åtgärdas. Uppföljning av att detta ska ske.	Lars Backström /Sara Frank	Rapportform
Risk att synpunkter och rekommendationer från genomförd revision ej åtgärdas.	En uppföljning ska ske att bolaget hanterat synpunkter och rekommendationer. Med hanterat menas att tillämpliga åtgärder genomförts eller att motivering finns för kvarstående öppna frågeställningar.	Lars Backström /Sara Frank /m fl	Rapportform
Förslag från Riskanalysen			
Risk för bristfällig infrastruktur kring hållplatser och vid byten. Ur tillgänglighetsperspektiv såväl som trygghets- och säkerhetsperspektiv samt leveransperspektiv.	Uppföljning av det löpande arbete kring att förbättra information och tillgänglighet på hållplatser. Uppföljning av samverkan mellan VT/väghållare/Fastighetsstöd. Status på arbetet med framtagandet av riktlinjer för hållplatser.	Lars Backström/ Camilla Holtet	Rapportform
Risk att trafikföretagen har svårt att finna förare. Det finns även risk för att den upplevda tryggheten för förare minskar, liksom attraktiviteten till yrket i och med det. Detta påverkar förutsättningar att bedriva verksamheten med de resmöjligheter och den kvalitet Västtrafik behöver för att nå målen för alla trafikslag. Risk att inte kunna utföra all trafik.	Uppföljning av samverkansarbetet med trafikföretag och branschen. Uppföljning av pågående aktiviteter och hur dessa tas fram, resultat etc. Uppföljning av arbetssätt med trygghetsråd.	Lars Backström/ Anna Johansson/ Sara Ihlund	Rapportform
Risk att uppförandekoden inte efterlevs och att hållbarheten i leverantörsleden är svår att säkerställa.	Uppföljning av arbetet med att utvecklad kravställning för hållbara leverantörsled. Uppföljning av implementering av den kommande uppdaterade uppförandekoden i kravställning och uppföljning.	Lars Backström/ Camilla Holtet	Rapportform
Risk att alla förfrågningar om utlämning av allmänna handlingar ej besvaras.	En uppföljning ska ske där Västtrafik under året genomför 5 st slumpmässiga stickprov på begäran om allmänna handlingar.	Lars Backström/ Sara Frank	Rapportform