

<b>Styrelsen</b>	<b>2023-02-22</b>
<b>Handling nr</b>	<b>8.2</b>
<b>Handläggare</b>	<b>Sara Frank</b>
<b>Daterad</b>	<b>2022-02-16</b>
<b>Reviderad</b>	

**Till  
Styrelsen för Västtrafik AB**

## **Uppdaterad internkontrollplan 2023**

### **FÖRSLAG TILL BESLUT**

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta  
att godkänna redovisad uppdaterad internkontrollplan för 2023.

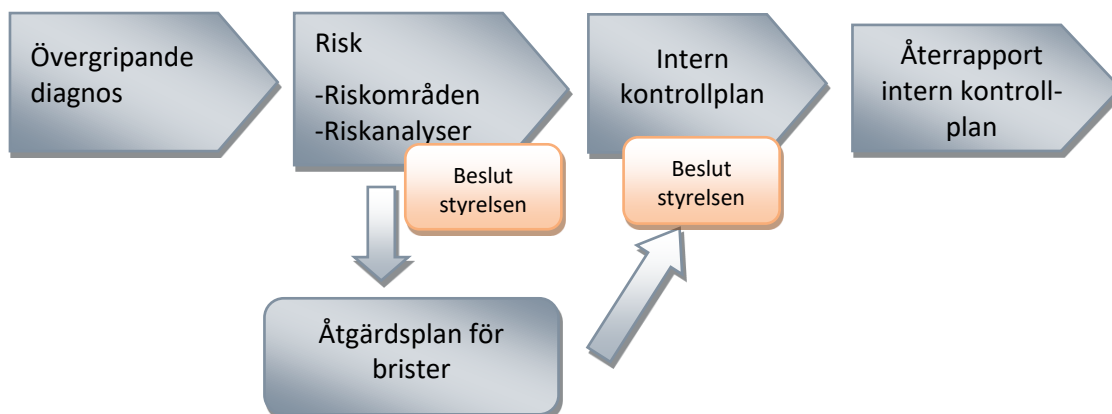
Skövde dag som ovan

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 2023 beslutas.

## Målbild - årlig process



## Internkontrollplan

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 internkontrollplan 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 redovisar åtgärder.

Det är styrelsen som tar det slutliga beslutet om internkontrollplanen. 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 delar kan variera på grund av riskanalysen, omvärlden eller inriktningar och riktlinjer i övrigt.

Avstämning mot revisorernas 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 åiterrapportering 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.

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

## Överväganden

Nedan är förslag på internkontrollplan för 2023. De första punkterna är av återkommande karaktär. Västtrafik har idag drygt 40 st så kallade spelregler inom varierande områden. Respektive spelregel har en uppföljning som ska genomföras årligen. Det medför att punkt 1 utgörs av 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 föreslås uppdatering av 2023 års kontrollplan. Tillkommande kontrollmoment innebär att bolaget gör 5 st stickprov under 2023 vilket åiterrapporteras i samband med uppföljningen av 2023 års kontrollplan.

Styrelsen föreslås att besluta nedanstående uppdaterade internkontrollplan för 2023.

## Internkontrollplan 2023

Risk	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Kontrollmetod	Kommentar
<b>Återkommande punkter</b>				
Risk för att styrande dokument ej efterlevs.	Uppföljning och sammanställning av samtliga spelreglers uppföljningar samt noterade avvikelser.	Lars Backström /Sara Frank	Återrapporteras	Återrapporteras
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	Återrapporteras	Återrapporteras
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	Återrapporteras	Återrapporteras
<b>Förslag från Riskanalysen</b>				
Risk: Västtrafik är starkt beroende av IT och förväntan på tillgänglighet har ökat. Avbrott i den digitala leveransen medför minskad förmåga att leverera kollektivtrafik, att leva upp till uppdraget i civilt försvar, att skapa trygghet för resenärerna, att säkra intäkter via biljettförsäljning mm.	Säkerställa kontinuitetskrav för kritiska system/IT-leveranser utifrån kostnads-nyttoanalys och definiera behovsnivå för att säkerställa rätt kapacitet för rätt område.	Lars Backström/ Thom Birkeland	Återrapporteras	Återrapporteras
Risk att inte uppnå miljömålen på grund av stora osäkerheter på energimarknaden gällande tillgång, pris och klimatprestanda.	Kommer utreda framtida energislag och dess risker samt möjligheter. Västtrafik har tagit fram reduceringsplaner och processer för att arbeta med åtgärder i trafiken vid händelse av bristande energitillgång. Västtrafik följer marknaden inkl priser och för samtal med branschen.	Lars Backström/ Camilla Holtet	Återrapporteras	Återrapporteras
Risk för bristande uthållighet i arbetet med betalningsviljan.	Efterfråga och följa upp viseringsgraden i samtliga berörda avtal. Fortsätta stötta med kommunikation och utbildning. Fortsatt närvaro med synligt ledarskap och värddar ute i trafiken. Utveckla biljettkontrollens arbetssätt så att det blir datadrivet och insatser kan riktas dit de bäst behövs och med stöd av bättre tekniska verktyg.	Lars Backström/ Maria Björner Brauer/ Sara Irlund/ Anna Johansson	Återrapporteras	Återrapporteras
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	Återrapporteras	Återrapporteras

//