

<b>Styrelsen</b>	<b>2020-12-16</b>
<b>Handling nr</b>	<b>10.1</b>
<b>Handläggare</b>	<b>Sara Frank</b>
<b>Daterad</b>	<b>2020-12-04</b>
<b>Reviderad</b>	

**Till  
Styrelsen för Västtrafik AB**

## **Intern kontrollplan 2021**

### **FÖRSLAG TILL BESLUT**

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta  
att godkänna redovisad intern kontrollplan för 2021.

Skövde dag som ovan

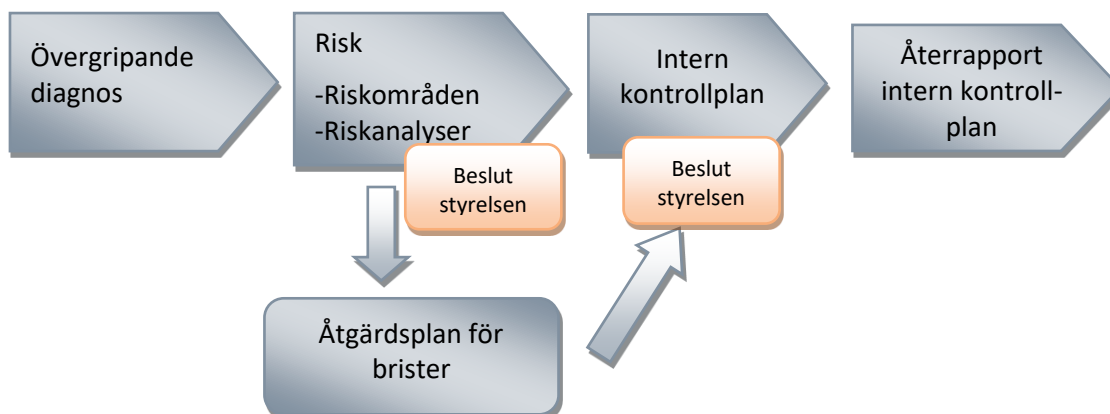
Lars Backström

Sara Frank

## 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 2021 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	Kontroll-ansvarig	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 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 2021. De första punkterna är av återkommande karaktär. Västtrafik har idag 42 så kallade spelregler inom varierande områden. Respektive spelregel har konkret 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.

Styrelsen föreslås att besluta nedanstående internkontrollplan för 2021.

## Internkontrollplan 2021

Risk	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Kontrollmetod	Kommentar
<b>Återkommande punkter</b>				
Risk för att styrande dokument ej efterlevs.	Uppföljning och sammanställning av samtliga spelreglers specifika uppföljningar samt noterade avvikelser.	Lars Backström /Sara Frank	Återrapporteras	Återrapporteras
Risk för att riskanalysens samtliga punkter saknar åtgärdsförslag.	De flesta risker i Västrafiks Riskanalys 2020 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 för att införandet av ny geografimodell med tre zoner för med sig oförutsedda negativa effekter på intäkterna, negativa reaktioner på ny prissättning bland kunder och invånare, att kundnära medarbetare inte har tillräcklig kunskap, eller oförutsedda tekniska problem.	Sammanfattande uppföljning av införandet samt påverkan 2021 ur perspektiven; -Kund -Ekonomi -Teknik/implementation	Lars Backström/ Maria Björner- Brauer	Återrapporteras	Återrapporteras
Risk storskaligt införande av eldrift i kombination med behovet från trafiken i Göteborg samt Göteborgsområdet för med sig att depåfrågan blir ännu mer kritiskt. Risk att inte kunna finna depåer med rätt läge kan leda till att elektrifiering av trafiken inte kan ske enligt plan alternativt till en hög kostnad, vilket för med sig att sätta miljömål inte uppnås.	Sammanfattande uppföljning av införandet samt påverkan 2021 ur perspektiven -Kund -Leverans -Ekonomi	Lars Backström/ Anna Johansson	Återrapporteras	Återrapporteras
Risk för brister i avtalsföljsamheten, befogenheter samt bedömning av nytta för Västrafik. (Det finns ett stort antal leverantörer, gäller ej trafikavtal.)	Uppföljning av åtgärder samt bedömning av omfattning i antal/volymer vid utgången av 2021.	Lars Backström/ Camilla Holtet	Återrapporteras	Återrapporteras