

Styrelsen	2022-12-15
Handling nr	8.2
Handläggare	Sara Frank
Daterad	2022-12-05
Reviderad	

**Till
Styrelsen för Västtrafik AB**

Intern kontrollplan 2023

FÖRSLAG TILL BESLUT

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta
att godkänna redovisad intern kontrollplan för 2023.

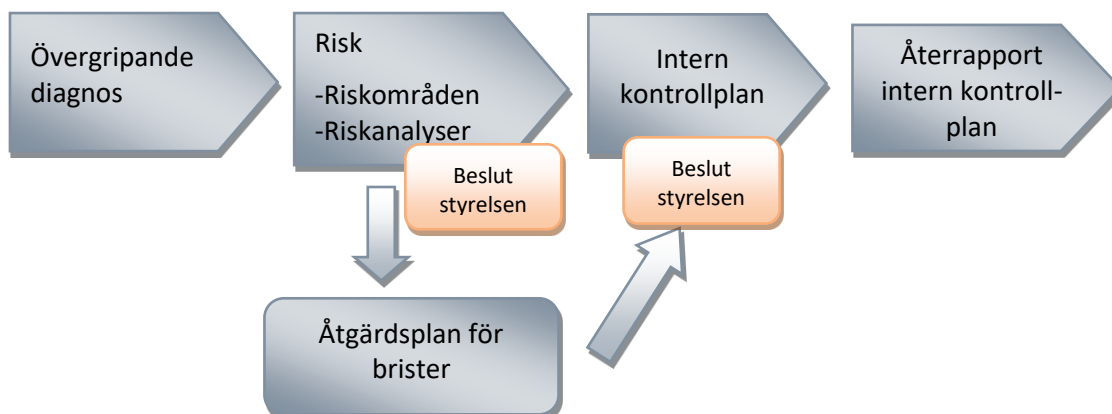
Skövde dag som ovan

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



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 besluta 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 2023. 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.

Genomgången av utfall internkontrollplan 2022 sker i samband med bokslutet på styrelsemötet i februari 2023. Den genomgången kan medföra tillägg till nu föreslagna internkontrollplan 2023.

Styrelsen föreslås att besluta nedanstående internkontrollplan för 2023.

Internkontrollplan 2023				
Risk	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Kontrollmetod	Kommentar
Återkommande punkter				
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 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
Förslag från Riskanalysen				
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