

Styrelsen	2024-12-12
Handling nr	8.2
Handläggare	Sara Frank
Daterad	2024-11-27
Reviderad	

**Till
Styrelsen för Västtrafik AB**

Intern kontrollplan 2025

FÖRSLAG TILL BESLUT

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta
att godkänna redovisad uppdaterad intern kontrollplan för 2025.

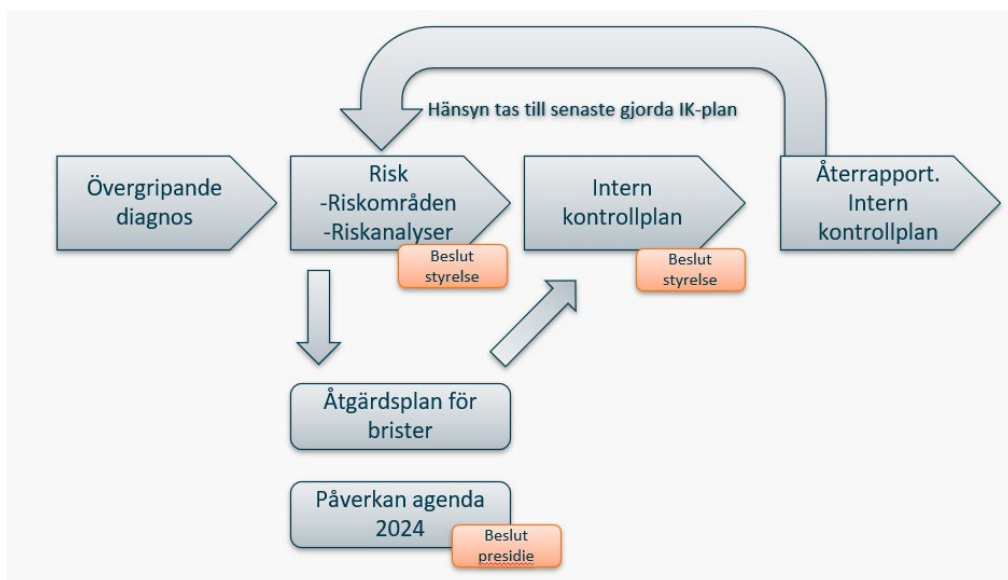
Skövde dag som ovan

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 Västtrafiks styrelse som tar det slutliga beslutet om Västtrafiks interna 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 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 (**spelregler**) 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 2025. De första punkterna är av återkommande karaktär. Västtrafik har idag drygt 40 spelregler (**bolagsinterna rutiner**) inom varierande områden. Respektive spelregel har en uppföljning som ska genomföras årligen. Det medför att punkt 1 (**se tabell sid 4**) är ett stort antal uppföljningar även om det i internkontrollplanen blir en granskning. Punkter från riskanalysen är valda utifrån risknivå och aktualitet m m.

Under återkommande punkter föreslås en uppdatering av punkt 2 (**se tabell sid 4**) då tidigare punkt som avsåg uppföljning av att alla risker i riskanalys har åtgärder kopplat till sig inte visat på någon större avvikelse under en lång period. Förslagsvis läggs därmed fokus snarare på att hela den övergripande processen efterlevs samt att agendan kommande år påverkas.

Åiterrapportering av intern kontrollplan 2024 samt revisorernas granskning sker på styrelsens möte i februari 2025. Framkommer då något som påverkar denna plan kommer en uppdatering ske.

Styrelsen föreslås att besluta nedanstående internkontrollplan för 2025.

Internkontrollplan 2025		Kontroll-ansvarig	Kontrollmetod
Risk	Kontrollmoment		
Återkommande punkter (* punkt 1)			
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 styrelsen ej följer årlig process för intern styrning och kontroll samt risk för att agendan kommande år inte tar hänsyn till genomförd riskanalys.	Uppföljning av att samtliga moment i Västtrafiks övergripande årliga process för intern styrning och kontroll genomförts samt uppföljning av att agendan kommande år tagit hänsyn till genomförd riskanalys.	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 (* punkt 2)			
Risk att ytterligare stora förseningar för leverans av nya tåg, vilket medför fordonsbrist vilket leder till att vi inte klarar vårt trafikåtagande.	Uppföljning av arbetssätt i projektet "Nya tåg" för att säkerställa leverans enligt avtal. Uppföljning av styrgruppens arbetssätt kring leveransplaner. Uppföljning av verksamhetens arbetssätt för att säkra trafiken vid eventuell ytterligare försenad leverans.	Lars Backström/ Sara Frank	Rapportform
Risk för brist i tillgång till ersättningstrafik särskilt i samband med kommande avstängning av Västra stambanan. Att få en fungerande bra upplevelse för kunderna, bra flöden och god kapacitet i trafiken, kräver god tillgång på ersättningsfordon och bra trafikupplägg där framkomlighet är viktig.	Uppföljning av metodik i gjord planering av omläggningar. Uppföljning av tillförda resurser och informationsinsatser.	Lars Backström/ Sara Irlund	Rapportform
Risk för sabotage och informationsförlust pga. att obehöriga kommer åt Västtrafiks nätverk. Cyberhot rent generellt ökar i samhällsutvecklingen, mer hemarbete och nu även krigshot.	Uppföljning av det löpande arbetet med preventiva åtgärder och avveckling av gamla och osäkra system samt åtgärder för att förstärka övervakning. Uppföljning av kompetensutveckling, kompetensforum samt samarbete med regionen.	Lars Backström/ Thom Birkeland	Rapportform