



<b>Plan för intern kontroll</b>	Fastställd: 2021-12-03 §	Fastställs årligen i december	<b>Sid 1 (3)</b>
	Fastställd av: Styrelsen		

Länstrafikens interna kontroll är en process som påverkas av bolagets styrelse, ledning och annan personal, och som utformats för att ge en rimlig försäkran om att bolags mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering
- Efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar

Den interna kontrollen påverkar hela organisationen och är inte begränsad till något särskilt område, som exempelvis ekonomi. Den ska ses som en del av verksamheten, en del av systemet för styrning och ledning. Uppföljning av den interna kontrollen ska omfatta riskbedömningar, uppföljning av mål, utarbetande av lämpliga arbetsrutiner och hjälpmedel samt i efterhand kontroll av att rutinerna följs.

Internkontrollplanens grundstruktur utgår från att:

- Identifiera riskområden och risker
- Identifiera styrdokument
- Ansvarig samt tidplan

Riskområden	Riskbeskrivning	Konsekvensbeskrivning	Planerade åtgärder	Ansvarig	Tidplan
Trafikbeställning	Bristande underlag vid trafikbeställning	Kostnader för finansiärer och felaktig trafik	Trafikbeställning ska alltid komma från berörd finansiär enligt fastställd mall	Kontorschef HK	Löpande
Trafikpliktsbeslut	Om beslut om trafikplikt saknas kan upphandling ifrågasättas	Kostnader med processer och utebliven trafik	Kontroll att trafikpliktsbeslut finns ska alltid göras innan tilldelningsbeslut fattas	VD	Löpande
Kvalitetsbrister i trafiken	Den kvalitet som vi beställer och betalar för levereras inte	Bristande kvalitet mot resenär	Löpande kvalitetsuppföljning av trafikavtalen	Avtals- och upphandlingsansvarig	Löpande

Riskområden	Riskbeskrivning	Konsekvensbeskrivning	Planerade åtgärder	Ansvarig	Tidplan
Budget	Finansiärerna får information om budget för sent	Medel saknas hos finansiär	Budget för kommande trafikår ska presenteras senast under maj månad	Kontorschef HK	Löpande
Budget	Trafikförändringar medför kostnader som inte kan finansieras av finansiär	Bristande medel hos finansiär	Trafikbeställning ska föregås av dialog kring kostnader för utökningar/-neddragningar	Kontorschef HK	Löpande
Ekonomi/finans	Felaktiga utbetalningar	Betalning sker till felaktig mottagare eller ej i rätt tid	Beslutad attestordning. Uppföljning med stickprovskontroller genomförs årligen	Funktionellt ansvarig ekonom	Årligen inför bokslut
Ekonomi/finans	Otillräcklig uppföljning av leverantörsfakturer	Felaktiga debiteringar godkänns	Beslutad attestordning. Uppföljning med stickprovskontroller	Funktionellt ansvarig ekonom	Årligen inför bokslut
Ekonomi/finans	Otillåtna beställningar av varor och tjänster görs	Kostnader då felaktiga beställningar gjorts	Beslutad attestordning. Större beställningar ska godkännas av vd och större utbetalningar kontrasigneras av vd	Samtliga anställda. Vd ansvarar för att sprida information om gällande attestordning	Löpande
Ekonomi/finans	Felaktiga utbetalningar via banksystemet	Kostnader för att återkräva medel och risk för förluster	Alla betalningar via banksystemet ska godkännas av minst två personer. Alla behörigheter i banksystemet ska finnas dokumenterade och löpande uppdateras	Funktionellt ansvarig ekonom	Löpande
Ekonomi/finans	Felaktig fördelning av intäkter mellan finansiärer	Finansiärerna får för mycket eller för litet intäkter tillgodoräknade	Inställningarna i ekonomisystemet ses kontrolleras minst 2 ggr årligen	Funktionellt ansvarig ekonom	Mars och oktober
Personal	Arbetsmiljö och hälsa	Ohälsa och stress på arbetsplatsen, kompetensbortfall	Arbetsmiljöpolicy med ett aktivt friskvårdsarbete	VD	Löpande

<b>Riskområden</b>	<b>Riskbeskrivning</b>	<b>Konsekvensbeskrivning</b>	<b>Planerade åtgärder</b>	<b>Ansvarig</b>	<b>Tidplan</b>
Offentligt bolag	Offentlighetsprincipen, inte korrekt diarieföring och utlämnade handlingar	Efterlever inte offentlighetsprincipen och sekretessbelagda handlingar lämnas ut	Efterleva dokumenthanteringsplanen, säkerställa att kompetens finns i bolaget. Formalisera processen vid utlämning av handling	VD	Löpande
Upphandling av varor och tjänster (ej trafik)	Felaktiga inköp/upphandlingar enligt LoU/LUF	Brott mot gällande lagstiftning – överprövning	Gällande avtal ska dokumenteras och finnas tillgängliga. Upphandlingar av övriga tjänster ska löpande genomföras – alt vi deltar i upphandlingar genom Region Västerbotten. Årliga stickprovskontroller i leverantörsregistret ska genomföras	Funktionellt ansvarig ekonom	Löpande

