

## Uppföljning av internkontrollplan 2021 - Länstrafiken i Västerbotten AB

Bilaga 5

Riskområden	Riskbeskrivning	Konsekvensbeskrivning	Planerade åtgärder	Ansvarig	Tidplan	Kontrollaktivitet/kommentar
Trafikbeställning	Bristande underlag vid trafikbeställning	Kostnader för finansiärer och felaktig trafik	Trafikbeställning ska alltid komma från myndigheten och diarieföras hos Lt	Avtals- och upphandlingsansvarig	Löpande	Ändringar genomförs inte utan beställning från finansiär - men rutinerna ses löpande över i dialog med kollektivtrafikmyndigheten
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	Rutiner finns för kontroll innan tilldelningsbeslut i upphandling
Kvalitets-brister i trafiken	Den kvalitet som vi beställer och betalar för levereras inte	Bristande kvalitet mot resenär	Löpande kvalitetsuppföljning av trafikavtalen	Avtals- och upphandlingsansvarig	Löpande	Uppföljningsmöten genomförs regelbundet med samtliga trafikföretag. 2021 har dock inneburit att fokus lagts på att hantera upphandlingssituationen och pandemin.
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	Siffror utskickade till alla finansiärer 21 april 2021.
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	Dialog föregriper alltid förändring

## Uppföljning av internkontrollplan 2021 - Länstrafiken i Västerbotten AB

Bilaga 5

Riskområden	Riskbeskrivning	Konsekvensbeskrivning	Planerade åtgärder	Ansvarig	Tidplan	Kontrollaktivitet/kommentar
Ekonomi/ finans	Felaktiga utbetalningar	Betalning sker till felaktig mottagare eller ej i rätt tid	Beslutad attestordning. Uppföljning med stickprovskontroller genomförs årligen	Funktionellt ansvarig ekonom	Löpande	Stickprov genomförda på 16 slumpvis utvalda. Samtliga var ok beträffande leverantör, utbetalningskonto, och kontering. 1 av fakturorna var betalda efter förfalldatum, men ingen av dem föranledde några dröjsmålsavgifter.
Ekonomi/ finans	Otillräcklig uppföljning av leverantörsfakturor	Felaktiga debiteringar godkänns	Beslutad attestordning. Uppföljning med stickprovskontroller	Funktionellt ansvarig ekonom	Löpande	Ny attestordning uppdaterad 2021-05-07. Stickprovskontroller utförda på 16 fakturor, samtliga hanterade rätt utifrån attestordning och kontering.
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 attest-ordning	Löpande	Alla fakturor ska hanteras av minst 2 medarbetare. Stickprov på 15 fakturor, alla utom 1 hanterade av minst 2 medarbetare. Den som bara attesterats finns med på listan över leverantörer som får hanteras med automatisk kontering och sakgranskning.

## Uppföljning av internkontrollplan 2021 - Länstrafiken i Västerbotten AB

Bilaga 5

Riskområden	Riskbeskrivning	Konsekvensbeskrivning	Planerade åtgärder	Ansvarig	Tidplan	Kontrollaktivitet/kommentar
Ekonomi/ finans	Felaktiga utbetalningar via banksystemet	Kostnader för att återkräva medel och risk för förlusten	Alla betalningar via banksystemet ska godkännas av minst två personer. Alla behörigheter i banksystemet ska finnas dokumenterade och löpande uppdateras	Funktionellt ansvarig ekonom	Löpande	Bankbehörigheterna är upplagda så att inga utbetalningar eller filöverföringar kan göras av färre än 2 personer inblandade. Aktuella behörigheter är uppdaterade och dokumenterade 2021-10-26.
Personal	Arbetsmiljö och hälsa	Ohälsa och stress på arbetsplatsen, kompetensbortfall	Arbetsmiljöpolicy med ett aktivt friskvårdsarbete	VD	Löpande	Årets personalenkät visar något lägre trivsel än tidigare, men är fortsatt hög. Sjukskrivningar hanteras enligt rehabiliteringspolicy
Offentligt bolag	Offentlighets-principen, inte korrekt diarieföring och utlämnade handlingar	Efterlever inte offentlighets-principen och sekretessbelagda handlingar lämnas ut	Efterleva dokumenthanteringsplanen, säkerställa att kompetens finns i bolaget. Formalisera processen vid utlämning av handling	VD	Löpande	Inget behov av förändringar

## Uppföljning av internkontrollplan 2021 - Länstrafiken i Västerbotten AB

Bilaga 5

Riskområden	Riskbeskrivning	Konsekvensbeskrivning	Planerade åtgärder	Ansvarig	Tidplan	Kontrollaktivitet/kommentar
Upphandling av varor och tjänster (ej trafik)	Felaktiva 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 stickprovs-kontroller i leverantörsregistret ska genomföras	Avtals- och upphandlings ansvarig	Löpande	Analys av företagets 50 största leverantörer har genomförts och den visar att vi minskat inköpen från ej upphandlad leverantör - Infospread. Funktionen är fn under ny upphandling. Leverantören av banktjänster - Swedbank, närmar sig beloppsgränsen för krav på upphandling. Det är framförallt transaktionskostnader för mottagna swish-betalningar som ökat mycket de senaste åren. Vi ska utreda om detta behöver upphandlas.

Lycksele 2021-12-03

---

 Harriet Söder, VD

