	Dokumentnamn	Dokumentnummer	Fastställd	Version 1.0	Sid 1(3)
	Internkontrollplan				
	2022-10-28	Upprättad av Ekonomichef Garpefjäll	Godkänd av Maria Högländer		

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

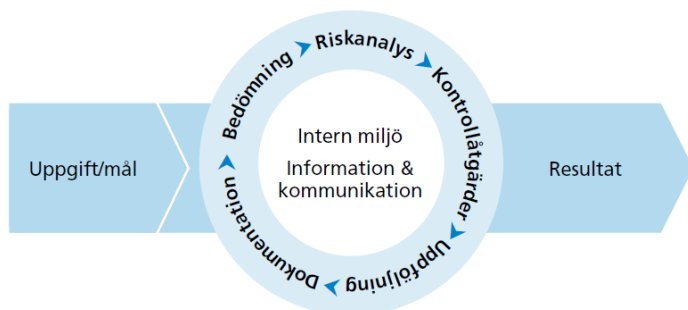
- Att verksamheten når sina mål- med effektivitet, säkerhet och stabilitet
- Att information och rapportering om verksamheten och ekonomi är tillförlitlig och rättvisande
- Att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal mm


Intern kontroll påverkar alla delar av organisationen och är inte begränsad till uppföljning av ekonomi. Den kan ses som en del av verksamheten, närmare bestämt en del av systemet för styrning och ledning. Uppföljning av intern kontroll ska omfatta riskbedömningar för organisationens verksamhet, uppföljning av mål, utarbetandet av lämpliga arbetsrutiner och hjälpmedel samt kontroll i efterhand av att rutiner följs.

Denna internkontrollplan grundstruktur utgår ifrån att;

- Identifiera riskområden och risker
- Identifiera styrdokument
- Bedömning av nivåer på sannolikhet, konsekvens samt riskfaktor
- Ansvarig samt tidsplan


Norrtågs internkontrollplan kan illustreras enligt följande



	Dokumentnamn Internkontrollplan	Dokumentnummer	Fastställd	Version 1.0	Sid 2(3)
	2022-10-28	Upprättad av Ekonomichef Garpefjäll	Godkänd av Maria Höglander		

Riskbedömning 1=låg 5=hög

Riskområden	Riskbeskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Risikfaktor	Konsekvensbeskrivning	Planerade kontroller	Ansvarig	Periodicitet
Trafikbeställning	Bristande samordning vid trafikbeställning och inte efterfrågade eller attraktiva tidtabeller	1	5	5	Ökade kostnader och minskade möjligheter för att öka resandet och ta nya marknadsandelar	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Att det finns återkommande samordningsmöten med RKM och regionen ✓ Att det finns en undertecknad trafikbeställning till operatören ✓ Att det finns en uppföljning av kapacitetsansökan till Trafikverket ✓ Att distribution av tidtabeller sker till resp. RKM ✓ Rapportera till styrelsen om trafikplanarbetet 	Marknad och kommunikationschef	Kvartalsvis
Trafikkvalitet	Bristande trafik kvalitet kan medföra negativa konsekvenser för varumärket och på sikt minska resandet	3	3	9	Minskar attraktivitet med effekter på varumärke och resande	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Kontinuerlig uppföljning av trafik kvalitet per sträcka ✓ Uppföljning av frekvent försenade tåg ✓ Utvärdera prognoser för ersättningstrafiken både vid planerade och oplanerade störningar 	Ekonomichef Marknad och kommunikationschef	Periodvis
Marknad och resande	Bristande prognoser för biljettintäkter	2	5	10	Bristfälliga underlag för biljettintäkter och felaktiga beslutsunderlag för marknadsaktiviteter	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Kontinuerlig uppföljning av resande per sträcka, resekategori, biljetttyp och intäkter ✓ Redovisa och utvärdera marknadsaktiviteter, på lång och kort sikt 	Marknad och kommunikationschef	Löpande
	Problem vid övergång till ett modernt biljett- och distributionssystem	3	3	9	Tappade intäkter och negativ inverkan på varumärket	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Aktivt deltagande i möten ✓ Verka för effektiva tester av system 	Marknad och kommunikationschef	Kvartal 2-3
	Bristande kommunikation med region och kommun - att inte fånga upp större behov i samhällsplanering och medborgarnas önskemål	2	1	2	Att inte skapa attraktiva tidtabeller	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Utveckla regionala trafikforum ✓ Verka för att pendlarforum 	Marknad och kommunikationschef	Kvartalsvis
	Infrastruktur - Utarbeta en plan för prioritering av förbättringar på infrastruktur	2	3	6	Säkerställa framtida trafikutbud	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Utvärdera kritiska punkter i infrastrukturen ✓ Uppföljning av planerade åtgärder i järnvägsplaner 	Marknad och kommunikationschef	2022

	Dokumentnamn	Dokumentnummer	Fastställt	Version	Sid
	Internkontrollplan			1.0	3(3)
	2022-10-28	Upprättad av Ekonomichef Garpefjäll	Godkänd av Maria Höglander		

Fordon och depå	Kvalitetsbrister i trafiken, pga bristande underhåll	4	4	16	Kvalitetsbrister i trafiken, produktionsproblem och ökade merkostnader på sikt	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Månadsvisa uppföljningar av skadebalanser och förebyggande underhåll ✓ Uppföljning på hjulens prestanda ✓ Uppföljning av viltskador ✓ Uppföljning av planering av tungt underhåll och upprustningsåtgärder 	Teknisk chef	Löpande
	Processoptimering av underhåll och beredningsplaner vinter	2	3	6	Försämrade trafikskador på trafik och ökade kostnader	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Följa upp beredningsplaner för underhåll och depå 	Teknisk chef	Kvartalsvis
	Följa upp den tekniska livslängden på fordon och verka för reservdelsförsörjning	4	3	6	Försämrade trafikskador pga långa underhållstider på fordon	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Kontinuerlig dialog med uthyraren AB Transitio ✓ Uppföljning av tillgången av reservdelar och HVK- komponenter tillsammans med operatören 	Teknisk chef	KHalvårsvis
Hantering av allmänna handlingar	Bristande rutiner för att säkerställa en god intern kontroll och en enhetlig service och transparens gentemot allmänheten.	2	2	4	Hinder i möjlighet till insyn till följd av brister i lagefterlevnad, samt försämrade intern kontroll.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Följa upp efterlevnad av styrdokument ✓ Utvärdera behov av gallring 	Marknad och kommunikationschef	Månadsvis
Finansiering, styrning och ekonomi	Bristande rutiner för affärskritiska rutiner, försämrade intern kontroll	1	3	3	Brist i kvalitet och ökade kostnader i bolaget	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Dokumentation av affärskritiska processer 	Samtliga	Löpande
	Bristande uppföljning av avtalsefterlevnad Efterlevnad av avtalsreglering i enlighet med Trafikavtalet	2	3	6	Ökad trafik- och förvaltningskostnad	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Tertiälvisa redovisningar av nedsättning av operatörsers, viten och andra regleringar 	Ekonomichef	Kvartalsvis
	Uppföljning av trafikskador och avtal med Trafikverket	1	5	5	Merkostnader, uteblivna avtalsutfästelser och efterlevnad av avtalsvillkor. Ökade regional medfinansiering	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Tertiälvisa redovisningar av utfall mot budget ✓ Lämna prognos vid tertial 2 för helåret 	Ekonomichef	Tertiälvis
	Uppföljning av ökad inflation, energipriser och indexuppräknning	3	3	9	Ökade kostnader på sikt	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Tertiälvis rapportering av ekonomiska risker i prognos 	Ekonomichef	Tertiälvis
	Att bolaget inte arbetar utifrån bolagsordning/ägardirektiv som finns	1	1	1	Uppfyller inte bolagets ändamål	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Tertiälvis uppföljning av bolagsordning/ägardirektiv 	VD	Tertiälvis
	Uppföljning av bolagets kommunala ändamål och befogenheter	1	2	2	Att bolaget inte lever upp till dess kommunala ändamål eller i strid med dess befogenheter	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Att delge styrelsen - VD kommentarer vid rapportering av bolagets kommunala ändamål och befogenheter 	VD	Tertiälvis