

Internkontrollplan Norrbotniabanan AB 2021 – fastställd av styrelsen 2022-02-21

Rutin/process	Riskbeskrivning	Riskbedömning	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontrollansvarig VEM?	Kontr. metod HUR?	Rapport NÄR?	Uppföljning
Verksamheten lever upp till de av ägarna fastställda målen							
Styrning	Företagets/bolagets övergripande mål och strategier kan komma i konflikt med enskilda ägare vilket kan innebära svårigheter att implementera ett helhetstänk	8	Uppföljning utifrån bolagsordning och övriga direktiv	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	Löpande information/uppföljning kring projektets framskridande har getts till styrelsen av VD och Trafikverket samt därutöver av Norrbotniabanegruppen vid ägarsamråd.
Samordning	Svaga incitament för ökad samverkan mellan ägarkommunerna vilket kan leda till suboptimeringar i bolaget	12	Utförda processer under året	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	Löpande information/uppföljning kring projektets framskridande har getts till styrelsen av VD och Trafikverket samt därutöver av Norrbotniabanegruppen vid ägarsamråd.
Verksamheten bedrivs ändamålsenligt, kvalitativt och kostnadseffektivt, dvs med god ekonomisk hushållning							
Finansiering	Brist på pengar i projektet pga valutakursförändringar	9	Uppföljning valutakurser	VD	Uppföljning av controller	Löpande	Beloppsmässigt mindre förändringar.
Finansiering	Brist på pengar i projektet pga ej godkända kostnader INEA	8	Revisionen	VD	Revisionsuppföljning	Årligen	Inga kända större avvikelser har hittills konstaterats.
Finansiering	Projektet får inte pengar i tid pga politiska beslut eller uteblivna politiska beslut	12	Kommunikation och dialog med berört departement och dess företrädare	VD	Uppföljning av VD	Löpande	VD har under året haft en flitig dialog med departementet och dess företrädare.

Bilaga 5

Rutin/process	Riskbeskrivning	Risk-bedömn	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontroll-ansvarig	Kontr metod	Rapport	Uppföljning
Information om verksamheten och om den finansiella rapporteringen, är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig				VEM?	HUR?	NÄR?	
Styrelse-arbetet	Styrelsen har inte tillräckligt med tid och engagemang för att sätta sig in i frågor och att fatta beslut	8	Löpande styrelsearbete	Styrelse-ordförande	Uppföljning av VD	Årligen	Löpande kontakt mellan VD och styrelseordförande har hållits. Handlingarna har tillhandahållits i god tid före beslut.
	De lagar, föreskrifter, regler och riktlinjer som finns följs			VEM?	HUR?	NÄR?	
Styrning	Bolaget följer inte alla policys och andra styrande dokument beslutade av den egna styrelsen	6	Revision	Lekmannarevisionen	Granskning	Årligen	Sker genom årligen genom Lekmannarevisionen. Bolaget upprättar bolagsstyrningsrapport som beslutas i bolagets styrelse.
Styrning	Svårigheter att följa alla av ägarna beslutade styrande dokument	6	Utförda processer under året	Styrelsen	Uppföljning av VD	Årligen	Sker årligen genom granskning av Lekmannarevisionen. Bolaget upprättar bolagsstyrningsrapport för året.
	Möjliga risker och förluster inringas, bedöms och förbyggs			VEM?	HUR?	NÄR?	
Personal	Extremt liten organisation med risker för störning av verksamheten vid sjukdom, olycksfall eller byte av anställning	9	Organisationens uppbyggnad och ändamålsenlighet	Styrelse och VD	Egen utvärdering	Årligen	Avtal finns upprättat med extern konsult för vissa av bolagets funktioner.
Personal	Bolaget är beroende av inhyrd personal/resurser. Kan innebära lojalitetskonflikt vid stor arbetsbelastning	8	Avtal som reglerar resurser som hyrs in	VD	Kvalitetssäkring av avtal	Löpande	Detaljerat tidsschema för bokslutsarbetena är upprättat för att optimera processflödet.
Personal	Svårigheter att rekrytera kompetent personal till ledande befattningar	8	Urval vid genomförda rekryteringar	VD	Uppföljning av VD resp ordförande	Löpande	Ingen rekrytering har skett.

Bilaga 5

Rutin/process	Riskbeskrivning	Riskbedömn	Kontrollmiljö/kontrollaktiviteter	Kontrollansvarig	Kontr metod	Rapport	Uppföljning
Organisation	Allvarlig eller extraordinär händelse som p g a brister i organisation eller kompetens inte hanteras korrekt	8	Organisationens erfarenhet och kompetens	VD	Granskning och uppföljning	Löpande	Under året har rådande Corona-pandemi inte medfört någon direkt påverkan i bolaget. I övrigt har inte några händelser rapporterats under året.
Datadrift	Driftstörning påverkar bolagets IT system	6	Inrapportering av incidenter	VD	Inrapporterade händelser	Löpande	Eventuella uppkomna störningar hanteras och utreds via Piteå kommuns IT-avdelning. Ingen inrapportering av incidenter har skett.
Datadrift	Manipulering, virus eller hackning av datasystem	8	Inrapportering av incidenter	VD	Inrapporterade händelser	Löpande	Eventuella uppkomna störningar hanteras och utreds via Piteå kommuns IT-avdelning. Ingen inrapportering av incidenter har skett.
Avtal IT	Leverantörer som inte underhåller programvara/går i konkurs eller liknande	6	Utvärdering av leverantörer	VD	Egen utvärdering	Löpande	Inga incidenter har rapporterats under året.
Projektering	Identifierade risker i samband med projekteringsarbete	6-8	Identifierade risker utifrån riskanalys Trafikverket	VD	Uppföljning av VD	Löpande	Identifiering av risker löpande i arbetet under året samt genom regelbundna träffar med Trafikverket.