



Beslutsunderlag Styrelsen
Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB
Ärendenummer GSK 1.1–066/2020

Handläggare: Birgitta Roos
Telefon: 031-732 11 19
E-post: birgitta.roos@sparvagen.goteborg.se

Statusuppdatering September månad angående Intern kontrollplan 2020 – Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB (GSK)

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborg Stads Kollektivtrafik AB

Besluta om att godkänna förslaget till Statusuppdatering September månad angående Intern kontrollplan 2020 för GSK, GS Buss AB (GSB) samt GS Trafikantservice AB (GST).

Besluta om att Statusuppdatering Augusti månad angående Intern kontrollplan 2020 för Göteborgs Spårvägar AB inte kan anses som att Styrelsen för Göteborgs Spårvägar AB (GSAB) har uppfyllt kraven att *fastställa* uppföljningens *omfattning* då endast en anteckning och inte godkännande skett av styrelsen (från Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll).

Sammanfattning

I enlighet med Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll ska styrelsen årligen besluta om en intern kontrollplan för kommande år och årets plan fastställdes 2020-02-07. Arbetet med denna plan har utgått från en riskanalys utifrån vilken man bedömer vilka processer eller områden som bör granskas särskilt.

Moderbolagsstyrelsen har ansvaret för den interna kontrollen i moderbolaget. Vidare har moderbolagsstyrelsen ett ansvar att övervaka (ha uppsikt) i dotterbolagens arbete med den interna kontrollen. Statusuppdateringen för dotterbolagen redovisas i bilaga 2,3 och 4.

I denna statusuppdatering redovisas även Stadsrevisionens rekommendationer samt iakttagelser från granskning av E&Y för år 2019. Statusuppdatering skall ske i maj, september och november. Därutöver lämnas rapporter löpande till styrelsen vid behov. Beträffande tre av riskerna i GSK, totalt fyra, har dessa avrapporterats vid årets styrelsemöte i maj nämligen - Lyckas ej bemanna verksamheten med rätt och tillräcklig kompetens för att kunna driva den effektivt, - Behovsanpassat IT-stöd för GST och GSB. - Förhöjd risk pga koncernombildningen och - Bristande lagefterlevnad informationssäkerhet inkl GDPR. En statusuppdatering är gjord i september månad angående risken - Behovsanpassat IT-stöd för GST och GSB. Förhöjd risk pga koncernombildningen. Anledning till att risken betraktades som låg även i maj månad är att tidplanen för koncernombildningen hade flyttats fram till 2020-12-31 vilket ger möjlighet att hantera befarade risker. Status i september månad är att diskussioner fortfarande pågår om tidplan för när IT-plattformen ska åtskiljas och fortsatt uppföljning bedöms som viktig. Ärendet kommer att följas och rapporteras till styrelsen även i november. Bilaga 1.

De identifierade riskerna följs upp vid statusuppdateringen för november samt slutrapporteras vid årsbokslut i februari 2021.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Två av målen med Intern Kontroll är att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt, med fokus på kvalitet för den verksamheten riktar sig till samt att verksamheten långsiktigt bidrar till en hållbar utveckling och en god ekonomisk hushållning utifrån ett helhetsperspektiv.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Ärendet är inte föremål för samverkan

Bilagor

1. Uppföljning Intern kontrollplan september 2020 – (GSK)
2. Uppföljning Intern kontrollplan augusti 2020 i GS Spårvägen AB
3. Uppföljning Intern kontrollplan september 2020 i GSB
4. Uppföljning Intern kontrollplan september 2020 i GST
5. Protokollsutdrag GSAB styrelsemöte 2020-08-26

Ärendet

I enlighet med Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll ska styrelsen årligen besluta om en intern kontrollplan för kommande år och årets plan fastställdes 2020-02-07. Arbetet med denna plan har utgått från en riskanalys utifrån vilken man bedömer vilka processer eller områden som bör granskas särskilt.

Moderbolagsstyrelsen har ansvaret för den interna kontrollen i moderbolaget. Vidare har moderbolagsstyrelsen ett ansvar att övervaka (ha uppsikt) i dotterbolagens arbete med den interna kontrollen.

Ansvarsfördelning för intern kontroll

GSK har i enlighet med riktlinjerna fastslagit följande ansvarsfördelning i arbetet med den interna kontrollen:

- **Moderbolagsstyrelse**
Moderbolagsstyrelsen har ansvaret för den interna kontrollen i moderbolaget. Styrelsen ska upprätta en organisation för den interna kontrollen samt se till att regler och anvisningar antas för den interna kontrollen. Vidare har moderbolagsstyrelsen ett ansvar att övervaka (ha uppsikt) dotterbolagens arbete med den interna kontrollen.
- **Bolagsstyrelse**
Bolagsstyrelsen har ansvaret för den interna kontrollen. Styrelsen ska upprätta en organisation för den interna kontrollen samt se till att regler och anvisningar antas för den interna kontrollen.
- **Verkställande Direktör (VD)**
Inom styrelsens verksamhetsområde ansvarar VD för att leda arbetet med intern kontroll och se till att konkreta regler och anvisningar är utformade så att god intern kontroll kan upprätthållas. Reglerna ska antas av respektive styrelse. VD ska löpande rapportera till styrelsen hur den interna kontrollen fungerar. Denna rapportering skall ske

inom ramen för bolagens samlade uppföljning.

- **Dotterbolags VD samt chefer i koncernen**

VD och chefer i dotterbolagen ska se till att de antagna reglerna och anvisningarna 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. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad.

Bolagets bedömning

Uppföljning av internkontrollplan

Det åligger GSK:s styrelse att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet för hela koncernen.

Uppföljning av GSAB

Styrelsen i GSAB hade sin första statusuppdatering av intern kontroll för augusti månad, 2020-08-26, och denna antecknades endast av styrelsen och detta kan inte anses som att Styrelsen för GSAB har uppfyllt kraven att *fastställa* uppföljningens *omfattning*. Bilaga 5.

Prioriterade områden i GSAB:s Interna kontrollplan bilaga 2

Ekonomi

Korrekt tidsredovisning och löneutbetalning

Korrekt redovisning av övertid, sjukfrånvaro, ledighet, semesterfrånvaro, kompensationsuttag

Upphandling/Inköpsprocessen

HR

Rekryteringsprocessen

Hantering av bisyssla

Fordon

Inköp av M33

Samtliga prioriterade områden med angivna processer är gulmarkerade i Bilaga 2 och antecknade av styrelsen i protokoll. Bilaga 5.

Utifrån Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll bedömer GSK att styrelsen i GSAB inte har hanterat den interna kontrollplanen enligt KF:s beslut om riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll och därför inte uppfyller moderbolagets övervakning av den interna kontrollen.

Uppföljning GS Buss AB

Uppföljningen redovisas i bilaga 3 - Statusuppdatering September månad angående Intern kontrollplan 2020 – GS Buss AB.

GSK bolaget bedömer att denna bilaga uppfyller moderbolagets övervakning av den interna kontrollen.

Uppföljning GS Trafikantservice AB

Uppföljningen redovisas i bilaga 4 Statusuppdatering September månad angående Intern kontrollplan 2020 – GS Trafikantservice AB.

GSK bolaget bedömer att denna bilaga uppfyller moderbolagets övervakning av den interna kontrollen.