



Beslutsunderlag Styrelsen

Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB

Ärendenummer GSK 1.1 – 043/2021

Handläggare: Birgitta Roos

Telefon: 031-732 11 19

E-post: birgitta.roos@sparvagen.goteborg.se

## Statusuppdatering november månad angående Intern kontrollplan 2021 – Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB (GSK)

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborg Stads Kollektivtrafik AB

Besluta om att godkänna förslaget till Statusuppdatering november månad angående Intern kontrollplan 2021 för GSK, GS Buss AB (GSB) samt GS Trafikantservice AB (GST).

Besluta att inte godkänna Statusuppdatering november månad angående Intern kontrollplan 2021 för Göteborgs Spårvägar AB (GSAB) då GSAB:s styrelsen inte expedierat vare sig den efterfrågade Interna kontrollplanen för 2021 eller någon Statusuppdatering av den Interna kontrollplanen 2021 för november månad.

Besluta om att dotterbolaget GSAB har gjort avsteg från Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll samt Göteborgs Stads Riktlinje för Ägarstyrning.

### Sammanfattning

I enlighet med **Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll** ska styrelsen årligen besluta om en intern kontrollplan för kommande år och årets planer i GSK, GSB och GST fastställdes 2021-02-12. GSK har inte fått någon styrelsebehandlad Intern kontrollplan för 2021 från GSAB.

Ovanstående riktlinje tillsammans med **Göteborgs Stads Riktlinje för Ägarstyrning** (från KF 2019 nr158 § 31) är grunden för den arbetsordning som gäller för Intern Kontroll inom koncernen GSK. Riktlinjen för Ägarstyrning antogs av samtliga bolag på deras årsstämmor 2020 och gäller tillsvidare. GSK 2020-03-13 och GSAB 2020-03-11.

Moderbolagsstyrelsen har ansvaret för den interna kontrollen i moderbolaget. Vidare har moderbolagsstyrelsen ett ansvar att följa upp och vidarerapportera dotterbolagens arbete med den interna kontrollen.

Statusuppdateringen för dotterbolagen i GSB samt GST redovisas i bilaga 2 och 3.

De identifierade riskerna följs upp vid statusuppdateringen för maj, september och november samt slutrapporteras vid årsbokslut i februari 2022.

### 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. Intern kontrollplan för GSK november 2021
2. Intern kontrollplan för GSB november 2021
3. Intern kontrollplan för GST november 2021

## Ärendet

I enlighet med **Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll** ska styrelsen årligen besluta om en intern kontrollplan för kommande år och årets plan i GSK fastställdes 2021-02-12. 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 följa upp och vidare rapportera dotterbolagens arbete med den interna kontrollen. Respektive dotterbolags styrelse beslutar om Intern kontrollplan och statusuppdateringarna.

Ovanstående riktlinje tillsammans med **Göteborgs Stads Riktlinje för Ägarstyrning** (från KF 2019 nr158 § 31) är grunden för den arbetsordning som gäller för Intern Kontroll inom koncernen GSK. Riktlinjen för Ägarstyrning antogs av samtliga bolag på deras årsstämmor 2020 och gäller tills vidare. GSK 2020-03-13 och GSAB 2020 -03-11.

## Ansvarsfördelning för intern kontroll

GSK har i enlighet med riktlinjerna för Ägarstyrning 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 följa upp och vidare rapportera 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**

Besluta om att inte godkänna Statusuppdatering november månad angående Intern kontrollplan 2021 för Göteborgs Spårvägar AB (GSAB) då GSAB:s styrelsen inte expedierat vare sig den efterfrågade Interna kontrollplanen för 2021 eller någon Statusuppdatering av den Interna kontrollplanen 2021 för november månad.

Besluta om att dotterbolaget GSAB har gjort avsteg från Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll samt Göteborgs Stads Riktlinje för Ägarstyrning.

### **Uppföljning GSK**

Uppföljningen redovisas i bilaga 1 - Statusuppdatering november månad angående Intern kontrollplan 2021 – GSK.

GSK bedömer att moderbolagsstyrelsens ansvar att följa upp och vidare rapportera dotterbolagets arbete med den interna kontrollen kan uppfyllas.

### **Uppföljning GS Buss AB**

Uppföljningen redovisas i bilaga 2 - Statusuppdatering november månad angående Intern kontrollplan 2021 – GSB.

GSK bedömer att moderbolagsstyrelsens ansvar att följa upp och vidare rapportera dotterbolagets arbete med den interna kontrollen kan uppfyllas.

### **Uppföljning GS Trafikantservice AB**

Uppföljningen redovisas i bilaga 3 Statusuppdatering november månad angående Intern kontrollplan 2021 – GST.

GSK bedömer att moderbolagsstyrelsens ansvar att följa upp och vidare rapportera dotterbolagets arbete med den interna kontrollen kan uppfyllas.