

Intern kontroll 2023

- Uppföljning 1
Deluppföljning av
riskanalys och
riskhanteringsplan**

Kollektivtrafiknämnden

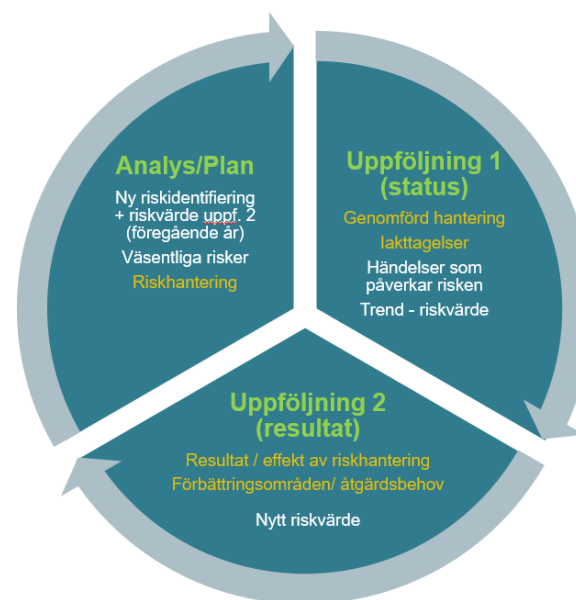
Uppföljning 1 Deluppföljning av riskanalys och riskhanteringsplan för intern kontroll 2023

Den interna kontrollen ska följas upp minst två gånger per år. Uppföljningarna sker i gemensamma rapportmallar senast i samband med delårs- och årsuppföljning av verksamheten, men kan rapporteras tidigare under året. För att det ska ske en relevant uppföljning krävs att tjänstemannaorganisationen planerar och organiserar genomförandet av den interna kontrollen. Detta sker genom att sätta en tidplan, fördela arbetet och bestämma hur hanteringsmetoden för respektive risk ska genomföras. Uppföljning 1 inriktas mot status för risker och riskhanteringen medan uppföljning 2 inriktas mot resultat av riskhanteringen, åtgärd och nytt riskvärde.

Uppföljning 1 är statusinriktad syftar till att ge en lägesbild för de risker och de hanteringsmetoder som enligt beslutad riskanalys och riskhanteringsplan 2023 ska följas upp inom ramen för intern kontroll 2023.

I rapporteringen nedan beskrivs följande per risk och hanteringsmetod:

- Genomförd hantering (per datum för uppföljning)
- Iakttagelser (hittills, utifrån genomförd hantering)
- Händelser som påverkat risken
(för perioden mellan riskanalys och uppföljningstillfället)
- Trend för riskvärde
(om riskvärdet förändrats eller består i förhållande till ursprunglig riskanalys)



Sammanställning av riskanalys och hanteringsplan 2023.

Risker som följs upp inom ramen för intern kontroll		Risker som följs upp utanför ramen för intern kontroll		Övriga risker - som accepteras eller där befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms tillräckliga	
Risk	Riskvärde & trend	Risk	Riskvärde		Riskvärde
Informationssäkerhet	6 Konstant			GDPR - Raindance	6 (3 x 2)
Dataskydd/GDPR	6 Konstant			Ekonomi i balans/el och gaspriser	9 (3 x 3)
IT Säkerhet	6 Konstant			Ekonomi i balans/biljettintäkter	12 (3 x 4)
Förarbrist	9 Konstant			Marknadsandel	9 (3 x 3)
Biljettintäktsredovisning	9 Konstant			NKI Nöjd kundindex	9 (3 x 3)
Projektredovisning	8 Minskar			NKI Nöjd kundindex Serviceresor	9 (3 x 3)
Reseräkningar och representation	9 Minskar			NKI Nöjd kundindex Information vid stopp och störning	12 (4 x 3)
				NKI Nöjd kundindex Trygghet	6 (2 x 3)
				Resandeutveckling	9 (3 x 3)
				Punktlighet	12 (4 x 3)
				Landsbygdstrafik	4 (2 x 2)
				Ökat uppdrag inom sjukresor	6 (2 x 3)
				Hållbar leveranstörskedja	9 (3 x 3)
				Avtalstrohet – direkt upphandling	4 (2 x 2)
				Dokument och ärendehantering	4 (2 x 2)

Risker som bevakas			Intern kontroll 2023 - Uppföljning 1 Deluppföljning per augusti 2023			
Riskanalys och hanteringsplan 2023			Status för hantering		Status för risk	
	Risk	Risk-värde	Genomförd hantering	lakttagelser	Händelser som påverkat risken	Trend Riskvärde
1	Informationssäkerhet Risk för att riktlinjer för informationssäkerhet inte följs på grund av bristande kännedom och kunskap i hanteringen av information vilket kan leda till informationssäkerhetsincidenter.	6 (3 x 2)	Enhet Kvalitet genomför GAP-analys utifrån Region Skånes riktlinjer för informationssäkerhet. Enhet Kvalitet leder arbete med Informationsklassning och riskanalys med utgångspunkt i verksamhetens informationsmängder.	Dokumentation av rutiner kopplade till riktlinjen saknas. Region Skånes riktlinje ej uppdaterad sedan 2018.	Förvaltningen har tillfört resurser för att hantera informationssäkerhetsincidenter och arbeta förebyggande. Utifrån GAP-analysen rekommenderas åtgärder. Åtgärder har vidtagits samtidigt som behovet av högre säkerhet ökar. Inga incidenter har inträffat.	Konstant
2	Dataskydd/GDPR Risk för att GDPR inte följs på grund av brister i kunskap, processer och rutiner vilket kan leda till personuppgiftsincident och/eller sanktionsavgifter.	6 (3 x 2)	Dataskyddssamordnare följer upp risker och behov enligt Region Skånes årshjul för dataskydd. Deltar i arbetet med informationsklassning och riskanalys inom informationssäkerhet. Process/rutin för hantering av begäran om personuppgifter uppdateras och säkerställs.	Kartläggning och klassificering av informationsmängder är identifierat som prioriterat område, men framskrider långsammare än förväntat. Arbetet kommer troligtvis att pågå under 2023 och 2024 för att täcka hela förvaltningen.	Utifrån årshjulsuppföljningen har åtgärder rekommenderats. Vissa åtgärder har vidtagits/påbörjats men behoven är fortsatt stora. Inga större incidenter har inträffat.	Konstant
3	IT Säkerhet Risk för IT incidenter och större IT störningar på grund av cyberattacker, DDoS, ransomware, etc vilket kan leda till nertid och sämre leverans i våra system.	6 (3 x 2)	Avd Digitalisering och IT har under 2023 implementerat ytterligare säkerhetslösningar och planerar under Q3 att implementera den sista säkerhetslösningen.	Avdelning Digitalisering och IT planerar för kommande säkerhetsrevisioner på kodnivå för att säkerställa hög säkerhet på alla IT lösningar.	Omvärldens utveckling har höjt kraven på IT säkerhet och informationssäkerhet. Hotbilden mot myndigheter är fortsatt hög. Inga större incidenter har inträffat tack vare ett proaktivt arbetssätt.	Konstant

Risker som bevakas			Intern kontroll 2023 - Uppföljning 1 Deluppföljning per augusti 2023			
Riskanalys och hanteringsplan 2023			Status för hantering		Status för risk	
	Risk	Risk-värde	Genomförd hantering	lakttagelser	Händelser som påverkat risken	Trend Riskvärde
4	Förarbrist Risk för förseningar och/eller att trafik ställs in på grund av förarbrist, vilket kan leda till lägre kundnöjdhet, ökade kostnader och minskat resande.	9 (3 x 3)	I båda tågaffärerna har rekryteringsinsatserna ökat sedan sommaren 2022. Förarbristen i ersättningstrafiken är tydlig, både den planerade och akuta. AO-Tåg är i kontinuerlig dialog med trafikföretagen. Ökade svårigheter att rekrytera samt framför allt att behålla förare inom Serviceresor och Busstrafiken. Löpande dialog med trafikleverantörerna där vi följer utvecklingen bland annat begär in handlingsplaner. Detta behov kommer att öka samtidigt som vi behöver säkerställa nuvarande och framtida behov av trafik.	Alla tre affärsområden i förvaltningen gör tillsammans en utredning om på vilket sätt vi kan bidra till att minska förarbristen på längre sikt samt öka status på föraryrket. Tåg: I det fall trafikföretagen inte kan leverera den kapacitet vi beställt för den akuta ersättningstrafiken beställer vi taxibilar. Inför varje planerade banarbete där vi får signaler om att det är svårt att tillsätta bussar ser vi över upplägget och försöker dra ner på kapacitet för att bibehålla frekvens och täckning på samtliga sträckor. Serviceresor och Affärsområde Buss samarbetar i utredningen om förarbrist enligt ovan. Antalet förarrelaterade avvikelser ökar inom båda avdelningar. Kvaliteten i utförande sjunker och det påverkar även personalomsättningen negativt. Bristen är nationell och gällande för hela branschen.	Oförändrat. Arbetet är långsiktigt.	Konstant

Risker som granskas			Intern kontroll 2023 - Uppföljning 1 Deluppföljning per augusti 2023			
Riskanalys och hanteringsplan 2023			Status för hantering		Status för risk	
	Risk	Risk-värde	Genomförd hantering	Iakttagelser	Händelser som påverkat risken	Trend Riskvärde
1	Biljettintäktsredovisning Risk att biljettintäkter inte redovisas på ett tillförlitligt sätt på grund av att avstämningar ner på transaktionsnivå i alla säljkanaler är ej möjliga vilket kan leda till felaktigheter i redovisningen.	9 (3 x 3)	Arbetet med att utveckla ett avstämningsverktyg för respektive säljkanal (9 st) pågår sedan 2020. Syftet med verktyget är att säkerställa att alla sålda (utställda) biljetter – blir betalda så att redovisningen av intäkten blir korrekt. 4 kanaler (TVM, Blippa, Appen och Köp&Skicka) har kommit längst men är ännu ej helt färdigställda. 1 kanal (Trafikföretag) är påbörjad men kommer inte att gå att slutföra och arbetet med resterande 4 kanaler (Ombud, Kundcenter, Företags- och Kommunportalen) är ännu ej påbörjat. Även hanteringen av utställda och inlösta värdekoder behöver ses över och skapas avstämningsmöjligheter för.	En försvårande omständighet i arbetet med att få avstämningsverktyget klart är att utvecklarna valt att arbeta med flera kanaler samtidigt, i stället för att ta en kanal i taget.	Ju längre tiden går då respektive kanal inte kan stämmas av desto större blir differenserna som sedan måste undersökas och bokas om och därmed påverkar Skånetrafikens resultat på intäktssidan. Förutsättningarna för framdriften i arbetet har ändrats under 2023 på så sätt att de två medarbetare som arbetat mest med analysverktyget inte längre arbetar kvar i organisationen. Det ökar risken för att arbetet stannar upp.	Konstant

Risker som granskas			Intern kontroll 2023 - Uppföljning 1 Deluppföljning per augusti 2023			
Riskanalys och hanteringsplan 2023			Status för hantering		Status för risk	
	Risk	Risk-värde	Genomförd hantering	lakttagelser	Händelser som påverkat risken	Trend Riskvärde
2	Projektreddovisning Risk för att projekt inte håller sin budget på grund av att rutiner, anvisningar och regler kopplat till projektreddovisning inte efterföljs eller är otillräckliga, vilket kan leda till avvikelser i den ekonomiska uppföljningen av projekt.	8 (4 x 2)	Skånetrafikens ledningsgrupp har beslutat om hur ekonomi i projekt ska hanteras. Ansvar för att ta fram budget och följa upp utfallet mot densamma faller på projektledaren, enhet "Innovations- och projektledning" och ytterst på avdelning "Strategi och Affär". Arbete fortgår med att förfinas detaljer kopplat till ekonomi i projekt.	Budget för följande projekt finns i Raindance (ekonomisystemet) för 2023: 4489 – Pandora 4465 – Drift Öresundståg 2025 4478 - Förstudie Nästa generations Öresundståg 4479 - Nästa generations Öresundståg 4487 – Landsort 4490 – Fordonsteknik & tjänster Deras ekonomiska utfall följs upp månatligen på Skånetrafikens prognosmöten och löpande per projekt i styrgrupper och övergripande av förvaltningsledningen. Framöver behöver samarbetet mellan våra olika avdelningar och kompetenser i projektsammanhang bli bättre för att ytterligare sänka risken.	Medvetenheten om ekonomin i projekten har ökat sedan Ledningsgruppens beslut att tydliggöra ansvaret för ekonomin i projekt, och arbetet med att göra budget samt följa upp densamma går framåt på ett bra sätt. Fler projekt än tidigare år har en tydligt registrerad budget i ekonomisystemet – vilket gör det enklare att följa upp för styrgrupperna då utfall och budget finns samlat och tillgängligt.	Minskat

Risker som föranleder åtgärd			Intern kontroll 2023 - Uppföljning 1 Deluppföljning per augusti 2023			
Riskanalys och hanteringsplan 2023			Status för hantering		Status för risk	
	Risk	Risk-värde	Genomförd hantering	Iakttagelser	Händelser som påverkat risken	Trend Riskvärde
1	Reseräkningar och representation Risk att interna och legala regler inte följs på grund av bristande utbildning och information, vilket kan leda till att felaktig moms redovisas till Skatteverket.	9 (3 x 3)	För första halvåret 2023 har registrerade transaktioner på kontona i Raindance kontrollerats av ekonomienheten. För poster som hanterats via HR-fönster har kontroll av underlag ej gjorts. 46310 – Personalrepresentation 70710 – Extern representation 46991 - Trivselåtgärder 46110 – Kurser, Utbildning/Konf Det som kontrollerats är ifall rätt underlag lämnats in, samt ifall beloppsgränser följts. Nästa steg blir att kontakta cheferna för ansvaren där respektive transaktion som inte följer reglerna registrerats, för att be om kompletteringar.	Konto 46310 - Av 21 registrerade poster är 5 st via HR-fönster, av resterande 16 poster saknar 5 korrekta underlag. Konto 70710 - Av 9 registrerade poster är 6 st via HR-fönster, av resterande 3 poster saknar 2 korrekta underlag, och 1 har för högt belopp för externa gåvor samt är felredovisad vad gäller moms. Konto 46991 - Av 142 registrerade poster är ingen via HR-fönster, av 142 poster saknar 9 korrekta underlag. Konto 46110 - Av 197 registrerade poster är 3 st via HR-fönster, av 194 poster avser 36 poster sammankomster inklusive mat och samtliga saknar korrekta underlag.	Informationen på intranätet (Raps) uppdaterades i december 2022 och information gick ut via Teams-gruppen för alla chefer. Kontrollerna av första halvåret visar att det behövs nya informationskampanjer för att tydliggöra reglerna kopplat till reseräkningar och representation. Kontroll av andra halvårets transaktioner kommer att ske senast årsskiftet 2023/24.	Minskat