

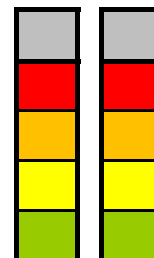
2021 Rapportering av plan och uppföljning intern kontroll

P DR

Nämnd/Styrelse

REGION SKÅNE

Bedömningarna på färgskalan kan ses som en ny riskbedömning av kontrollområdena med beaktande av det interna kontrollarbete som har skett under året. Avvikelse i termer av diskrepans mot antingen övergripande mål (verksamhetsmässiga kontrollområden) eller ändamålsenlig hantering (rutinorienterade kontrollområden) illustreras av de olika färgerna.



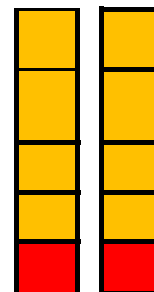
Bättre liv och hälsa för fler

Tillgänglighet och kvalitet

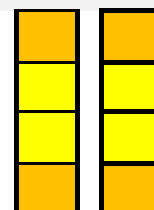
Hållbar utveckling i Skåne

Attraktiv arbetsgivare, professionell verksamhet

Långsiktigt stark ekonomi



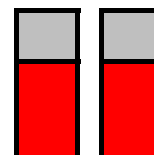
- 1) Efterlevnad av regelverk för god ekonomisk förvaltning
- 2) Upphandling och inköp
- 3) Kompetensförsörjning och bisysslor
- 4) Verkställighet beslut



2021 Utvärdering av internkontrollarbetet

P DR

Nämnds/styrelses rapporter ska kompletteras med en skriftlig sammanfattning innehållandes en kort beskrivning av den



interna kontrollen och eventuella avvikelser och åtgärder utifrån följande frågor. För respektive område/fråga ska färgindikator användas för att markera status för internkontrollarbetet inom respektive område.

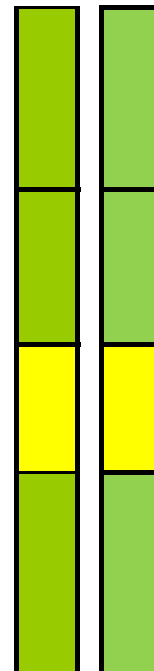
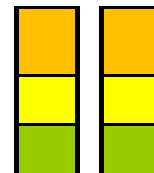
Info/Kommunikation
Kontrollaktiviteter
Riskbedömning
Kontrollmiljö

Ansvar och befogenheter tydliggjorda - Vilka är aktörerna och deras respektive roller och ansvar beträffande vem/vilka som genomför det interna kontrollarbetet på olika nivåer? Har nämnden regler och anvisningar för den interna kontrollen?

Risker bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens och dokumenteras - Hur ser processen för framtagande av planen för intern kontroll, inkluderande riskanalysen, ut?

Granskningar och åtgärder är anpassade och utvärderade i förhållande till riskanalys - Har arbetet med intern kontroll bidragit till måluppfyllelsen - ge exempel?

Riskanalysen kommuniceras med nämnden/styrelsen - Hur hanteras information/kommunikation inom organisationen och hur sker återrapportering på olika nivåer?



Uppföljning/utvärdering

Åtgärder vidtas vid konstaterade avvikelser och återkopplas till nämnden/styrelsen - Beskriv vilka åtgärder som har vidtagits med hänsyn till resultatet av det interna kontrollarbetet?



För rapportering i enlighet med RS uppsiktsplikt ska en samlad riskbedömning göras för det obligatoriska kontrollområdet.

Uppgift saknas

13-16: Direkt åtgärd krävs - minimera

9-12: Reducera riskerna - åtgärda

4-8: Håll under uppsikt - uppmärksamma

1-3: Inget agerande krävs - acceptera

ÅR



Uppgift saknas

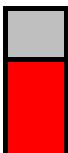
Större avvikelse

Avvikelse

Mindre avvikelse

Obetydlig avvikelse

ÅR



Uppgift saknas

Omedelbara åtgärder behöver vidtas för att uppnå en tillräcklig intern kontroll

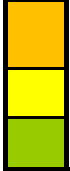
Uppgift saknas

Omedelbara åtgärder behöver vidtas för att uppnå en tillräcklig intern kontroll

Åtgärder behöver vidtas för att uppnå en
tillräcklig intern kontroll

Förbättringsområden finns

Tillfredsställande

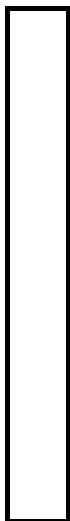


Åtgärder behöver vidtas för att
uppnå en tillräcklig intern kontroll

Förbättringsområden finns

Tillfredsställande





I fliken "summeringar" i denna mall finns pivottabeller. Om ni högerklickar på dessa och uppdaterar dem, räknas medelvärdet av alla riskvärden fram inom respektive övergripande kontrollområde. Medelvärdet kan ses som ett förslag till sammantaget riskvärde för områdena.

Kommentar

Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker, i detta fall två delområden nivå orange, fyra nivå gul, en nivå röd vilket resulterar i sammantagen bedömning orange.
Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker d v s en med nivå röd, en nivå orange och en nivå gul vilket resulterar i sammantagen bedömning orange.
Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker d v s en med nivå orange resulterar i sammantagen bedömning orange.
Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker d v s en med nivå orange resulterar i sammantagen bedömning orange.
Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker d v s tre med nivå röd resulterar i sammantagen bedömning röd.
Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker d v s tre med nivå orange resulterar i sammantagen bedömning nivå orange.
Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker d v s en med nivå orange och två med nivå gul resulterar i sammantagen bedömning orange.
Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker d v s en nivå gul resulterar i bedömningen gul.
Bedömningen utgår från samtliga delområden och risker d v s en nivå orange och en nivå gul resulterar i bedömningen orange.

Kommentar

Roller och ansvar finns beskrivet i reglemente för Intern Kontroll och i Region Skånes budget med verksamhetsplan finns anvisningar och instruktioner för intern kontroll. Kollektivtrafiknämnden har en fastställd rutin för Intern Kontroll, utifrån "Instruktion för intern kontroll - process, plan, uppföljning, rapportering och mall. Förvaltningen genomför uppföljning och rapportering i enlighet med den frekvens som anges i den fastställda planen. Förvaltningen tar månadsvis fram resultatrapportering som visar på resultat utifrån fastställda mål. Vid hastig uppkommen avvikelse eller upptäckt brist inom den interna kontrollen som är av betydande karaktär, rapporterar (förvaltnings-) chef snarast avvikelsen/bristen till Kollektivtrafiknämnden. Kollektivtrafiknämnden ansvarar för att rapportera resultatet av det interna kontrollarbetet till regionsstyrelsen i samband med verksamhetsberättelse delår samt år.

Underlag för riskanalys och färdig analys ska tidigt in i den politiska beredningen av intern kontrollplan. Riskanalys omfattar hela nämndens verksamhet och baseras på verksamhetens mål och strategier, politiska beslut, redovisning/resultatsrapportering och granskningsrapporter. Rapportering av avvikelser, åtgärder och risk- och konsekvensbedömning utifrån planens kontrollområden ingår också i riskanalysen för framtagande av intern kontrollplan.

Förvaltningen arbetar med åtgärder från Granskningar beställda av Region Skånes revisorer, men även interna revisioner och uppföljningar. Inom verksamheten sker också diskussioner om risker mellan medarbetare som hanterar risker på olika områden exempelvis risk- och säkerhetsansvarig, It-säkerhetskoordinator, miljö- och hållbarhetsansvarig, företrädare för dataskyddsombudsorganisationen för åtgärder inom riskområden såsom IT-/informationssäkerhet.

Kollektivtrafiknämnden får till nämndsmöte snarast efter regionfullmäktiges beslut om budget och verksamhetsplan, ett förslag på intern kontrollplan från förvaltningen. Tillsammans med planen presenteras en riskanalys jämte en risk- och konsekvensbedömning. Planen fastsätts av Kollektivtrafiknämnden och skickas till Regionsstyrelsen. Förvaltningen genomför uppföljning, löpande kontrollarbete i enlighet med den frekvens för uppföljning som finns i planen. Förvaltningen tar månadsvis fram resultatrapport. Förvaltningschef informerar nämnden om verksamhetens resultat och om ev avvikelser och/eller brister. Riskanalys och prioritering omfattar hela nämndens verksamhet och ansvarsområde och ligger till grund för vad som ska åtgärdas. Linjeorganisationen ansvarar för att följa upp verksamheten och genomföra de åtgärder som (förvaltnings-)chef och/eller nämnd/styrelse beslutar om med anledning av avvikelse/brist och ansvarar för att progressen gällande dessa återredovisas.

Med anledning av främst covid-19 rapporterades intern kontroll även för första kvartalet, detta för att få kunskap om avvikelser och prognoser. För samtliga rapporterade områden har det gjorts en förnyad riskbedömning. Åtgärder som vidtagits är bland annat, Trygghet resenärer - I ärendehanteringssystem finns möjlighet att följa ärenden i kategorier. Trygghet och Säkerhet. - Alla ärenden förs över till analysplattformen där uppföljning på trafikslag och linjenivå kan göras. Trygghetslinjen följs upp varje månad och det ackumulerade resultatet delges TD.

Trygghet ombordpersonal - Affärsområde(tåg) har definierat trygghet - brott och ordningsstörningar. Risk o säkerhetsansvarig bistår med grundmall för rapportering av trygghetspåverkande händelser/avvikelser/incidenter. Risk o säkerhetsansvarig ska bistå med att ta fram förslag till frågor för att mäta trygghet inom ramarna för definitionen i kvalitetsmätningen ombord. Informationssäkerhet - Risk o säkerhetsansvarig, Dataskydd och it-säkerhetskoordinator i arbetsgrupp fokuserar på utbildning och information till medarbetare. Följer upp att samtliga medarbetare genomgår RS Web utbildning -säker informationshantering. Informerar om informationssäkerhet vid måndagsmöte. IT- säkerhet o IT driftsäkerhet - Proaktivt arbete avseende säkerhet för kritiska system har påbörjats och beräknas klart Q4. Enh IT tittar på olika alternativ för att förhindra DDoS attacker i tidigare skede. För båda IT incidenterna är incidentrapporter framtagna och incidenterna är polisanmälda. Försäljningsintäkter - Nytt flexibelt erbjudande för pendlare i Skåne och Öresund har lanserats för att möta de förändrade resmönster som förväntas uppstå när det åter går att resa. Ett antal övriga aktiviteter planeras för att återvinna resande och intäkter. Timningen är såklart viktig för dessa aktiviteter, då vi fortfarande måste ta hänsyn till trängsel och avstånd. Representationsregler - Fakturor registrerade på representationskonton har under våren kontrollerats och i vissa fall kompletterats. Fortsatta kontroller kommer att göras under hösten för att kontrollera fakturor konterade på dessa konton fram till årsskiftet. Upphandling och inköp - Utbildning i offentlig upphandling samt offentlighet och sekretess hålls regelbundet, med målet om två tillfällen per termin i respektive utbildning. Informationsstyrning och dokumenthantering - Utbildning av avtalsägare och handläggare genomförs kontinuerlig i gällande lagar (skyndsamhetskravet), hantering av sekretess och diariesystemet.

År	NISD	ID	Övergripande kontrollområde	ID	Beskrivning av övergripande kontrollområde	ID	Verksamhetsspecifika kontrollområden		Beskrivning av risk	Normvärde	Samvärdet	Risikostyrelsen	Riskåtgärds förbudsfråga	Beslut om åtgärd	Beskrivning av åtgärd	Administrativt övervakning	Frikens	Åtgärda	Tidpunkt för rapportering till nämnd	Reportering/avslut av att åtgärder/kontroller genomförs samt effekt	Identifierade förhållanden och tillstånd för genomförande och uppföljning av åtgärder	Normvärde	Samvärdet	Risikostyrelsen
2021	V18	Verksamhet	V18 Bättre liv och hälsa för far	8	Serviceansvar	8.1	Mätning, kontroll, uppföljning leverans serviceansvar	3	3	9	Affärsområdeschef serviceansvar	Jä jägärskontroll internkontroll	Risker fordonen till för leverans testadde serviceansvar?	Mätning, uppföljning av mätning	Fortgående	Medarbetare Serviceansvar	Q1, T2 och År	Nya rapporter för mätning av fordonstestande har avslutats som stöd för verksamheten. Målsättningar har satts för att verkstads till förbättringar. Övervakning av förbättringsplanen är klar och i drift.	Slutet att utvärdera effekten av åtgärdsplaneringen över tid, men bedöma i dessa läge som god. Årskontrollen med att i förbättringsplanen för förbättringen genom processarbetet och inom daglig med hjälp av de nya rapporterna. På kort till har förbättringsplanen effektiviserats i resultat, men ytterligare förbättringspotential finns. IT arbetar fortfarande med lösning för datainsamlingen, men utvärdera bedöms som goda för en långsiktig hållbar lösning under 2021.	3	2	9		
2021	V21	Verksamhet	V21 Tillgänglighet och kvalitet	9	Informations säkerhet	9.1	Implementering regelverk informations säkerhet	4	2	8	Stabschef, Anledningschef DoT	Jä jägärskontroll internkontroll	Risk av utsläpp informations säkerhet och mål ledningssystem informations säkerhet inte fungerar till zän på utmaningar gällande IT-säkerhet.	Effektiva åtgärder informations säkerhet samt mål och system informations säkerhet?	Fortgående	Risk- och säkerhetsansvarig, representant, Datautskottets utredningschef, anledningschef DoT	Q1, T2 och År	I ledningen genomgång för informations säkerhet följer målen för informations säkerhet.	Risk o säkerhetsansvarig, Datautskottet och o säkerhetskontroll i arbetsgrupp. Redningens genomgång och information till medarbetare. Följer upp att samtliga medarbetare genomgår IS Web utbildning. Saker informations säkerhet, information om informations säkerhet vid måndagarna.	4	2	9		
2021	V22	Verksamhet	V22 Tillgänglighet och kvalitet	10	IT-säkerhet och IT-driftsäkerhet	10.1	Uppföljning och kontroll systemleverans och incidenter	4	3	12	Anledningschef DoT	Jä jägärskontroll internkontroll	Har system av verksamhetsutveckling, samhälleligt och/eller system som har informations säkerhet av administrativt skyddade upphör att fungera, utöver en för systemen kritisk period.	Kontroll av systemleverans, registrering, uppföljning och rapportering av registrerade incidenter.	Fortgående	Stabschef DoT	Q1, T2 och År	Två IT incidenter har skett i form av lyckade cyberattacker (CCO) attacker under augusti månad. Dessa attacker steg ut i skadade system under 6 vecka 2 timmar efter påverkade kund och medarbetare negativt.	Proaktivt arbete avseende säkerhet för kritiska system har påbörjats och avslutats i slutet av augusti. För detta IT incidenterna är incidentrapporter framtaga och incidenterna är påslutna.	4	4	16		
2021	V23	Verksamhet	V23 Tillgänglighet och kvalitet	11	Utvärdering av feedback (uppgift R)	11.1	Resande och kundnöjdhet nya feedback	3	3	9	Affärsområdeschef serviceansvar	Jä jägärskontroll internkontroll	Har feedback nya kunder och förväntad resandestruktur?	Mätning kundnöjdhet och resande	Månatvis	Stabschef serviceansvar	Q1, T2 och År	Resan startades den 1 mars och vi har i genomsnitt 2-4 kunder per dag. Oftast är det samma kunder som återkommer. Resultat av mätning av kundnöjdhet kommer att ha såväl underlag till på grund av antal resor, men också på grund av för de senaste två veckor.	Resan startades den 1 mars och vi har i genomsnitt 2-4 kunder per dag. Oftast är det samma kunder som återkommer. Resultat av mätning av kundnöjdhet kommer att ha såväl underlag till på grund av antal resor, men också på grund av för de senaste två veckor.	3	3	9		
2021	V24	Verksamhet	V24 Hållbar utveckling i Skåne	12	Kollektivtraffikens miljöbelastning	12.1	Utsläpp från kollektivtraffiken	3	3	9	Anledningschef Strategi och Affär	Jä jägärskontroll internkontroll	Energianvändningen och utsläpp från kollektivtraffiken har minskat sedan tidigare år. Risk att utsläppen per person/kilometer ökar med minskat resande, en relativt stabil trafik och en förändring i resan. Själva busstrafiken ändras dock, på grund av inflytande av förändringar i busstrafiken, minskt energi och genererar mindre utsläpp än tidigare år.	Energianvändningen och utsläpp från kollektivtraffiken har minskat sedan tidigare år. Risk att utsläppen per person/kilometer ökar med minskat resande, en relativt stabil trafik och en förändring i resan. Själva busstrafiken ändras dock, på grund av inflytande av förändringar i busstrafiken, minskt energi och genererar mindre utsläpp än tidigare år.	Årligen	Mjö- och hållbarhetsansvarig	År	Trafikens sammanlagda energiförbrukning och kolutsläpp mätt i CO2 och kWh förutskat energi kommer under 2021 att minska jämfört med 2020 då det i början av sommaren har inflytt 62 nya bussar. Måltiderna ständigt, även om de inte minskar energiförbrukningen med ca 75 % jämfört med tidigare förbrukningsnivåer. Exakta siffror på trafikens energiförbrukning och kolutsläpp under 2021 kommer att avslutas i slutet av året. För att förbättra energiförbrukningen och kolutsläppen under 2021 kommer att rapporteras i början av 2022 i Skånetrafikens hållbarhetsrapportering och Region Skånes miljörapportering. Mått per person/kilometer visar trafikens åren 2021 en förändring avseende energiförbrukning och CO2-utsläpp jämfört med 2019. Detta gör av Grönplanen.	Skånetrafikens miljörapportering och Region Skånes miljörapportering. Mått per person/kilometer visar trafikens åren 2021 en förändring avseende energiförbrukning och CO2-utsläpp jämfört med 2019. Detta gör av Grönplanen.	3	3	9		
2021	V41	Verksamhet	V41 Aktivitet arbetsgivare, professionell verksamhet	13	Sjuktjänsten	13.1	Risik att sjukfrånvaro kommer att gå upp och under 2021, beroende på nivå på covid-19 i samhället.	4	3	12	HR-chef	Jä jägärskontroll internkontroll	Kontroll sjukfrånvaro genom resultatuppföljning	Uppföljning och rapportering sjukfrånvaro.	Månatvis	HR-specialist	Q1, T2 och År	Sjukfrånvaro till och med maj 2021, är lägre jämfört med motsvarande period 2020.	Sjukfrånvaro till och med maj 2021, är lägre jämfört med motsvarande period 2020.	3	3	9		
2021	V51	Verksamhet	V51 Långsiktigt stark ekonomi	14	Självfinansieringsgrad/kostnadsdeckningsgrad	14.1	Ta fram och redovisa kostnadsdeckningsgraden	4	4	16	Stabschef	Jä jägärskontroll internkontroll	Kontroll av kostnadsdeckningsgrad genom månatvis beräkning	Beräkning av intäkter och kostnader för utvärdering av kostnadsdeckningsgrad	Månatvis	Ekonomischef	Q1, T2 och År	Kostnadsdeckningsgraden efter T2 2021 är 32,8 % budgeterat 44,6%.	Fortsett lågt resande på Covid-19 gör att kostnadsdeckningsgraden är lägre än budgeterat. Trots att kostnaderna också är lägre än budgeterat.	4	4	16		
2021	V52	Verksamhet	V52 Långsiktigt stark ekonomi	15	Kontroll och fusk	15.1	Risik att de höga nivåer av fusk som uppmätt 2020 kvarstår 2021.	4	4	16	Anledningschef Försäljning och Marknad	Jä jägärskontroll internkontroll	Ökar nivån på fusk mätt genom kontroll?	Uppföljning av utfallet på kontroller genom resultatuppföljning	Månatvis	Ekonomischef Försäljning och Marknad	Q1, T2 och År	Andelen som inte har gripit tillfällen har under perioden stigit något och ligger på en nivå av 5-6 % på totalen. Det är framförallt på bussarna det har ökat. Vi har och ligger fortfarande fokus på kontroller på bussarna, dock förväntas kontrollerna av åtgärda på bussarna med avseende till för en positiv utveckling, mindre fusk under sommaren och vi har utvärderingen under hösten för att dra slutsatser.	Fortsett fokus på bussarna och hoppas att restriktionerna minskar så vi kan utföra extra biljettkontroller på ett normalt sätt. Bågar till låta lättare att kontrollera, dock måste andelen fusk minskas. Anden är den största effekten om man släpper på vid restriktionerna på bussarna.	4	4	16		
2021	V53	Verksamhet	V53 Långsiktigt stark ekonomi	16	Försäljningsintäkter som en viktig del av intäkterna	16.1	Risik att försäljningsintäkterna inte ökar som budgeterat och påverkar målet ekonomi i balans och verksamhetens handlingsplanerna	4	4	16	Anledningschef Försäljning och Marknad	Jä jägärskontroll internkontroll	Ligger nivån på försäljningsintäkterna som budgeterat?	Uppföljning av försäljningsintäkter och återse jämföras med budget för försäljningsintäkter	Månatvis	Prisstrateg	Q1, T2 och År	Biljettköparna är dock 72 565 miljoner under budget. Pågående pandemin har påverkat resandet, och därmed också intäkterna kraftigt. Många återse handbilen och biljettköparnheten har varit från resor. Vi har ett extra kraftigt tryck av intäkter från resor över sommet då såväl Sverige som Danmark har haft sina landstängningar stängda. Vi har dock en återhämtning av intäkterna under de senaste två månaderna i takt med att vaccinationsgraden ökar och restriktioner lättar. Prognosen för helåret är - 800 miljoner.	Nytt beslutet erbjudande för pendlare i Skåne och Öresund har jämföras för att minska de förändrade resandemöten som förväntas spegla sig det där går att resa. Motvarande erbjudande planeras för Sydskåne. Ett antal tidigare aktiviteter planeras för att återvinna resande och intäkter. Detta handlar om både marknadsföring, resultat på befintliga erbjudanden samt ett särskilt erbjudande. Tillsammans är sådant viktig för dessa aktiviteter, då vi fortfarande måste ta hänsyn till långsamt och avvänt.	4	4	16		

[illegible]

Matris risk- och väsentlighetsbedömning

KONSEKVENSNIVÅ	4 Allvarlig - är så stor att fel inte får inträffa	4	8	12	16	13-16: Direkt åtgärd krävs!	Minimera riskerna
	3 Kännbar - uppfattas som besvärande för intressenter/ Region Skåne	3	6	9	12	9-12: Reducera riskerna!	Åtgärda
	2 Lindrig - uppfattas som liten av intressenter och/eller Region Skåne	2	4	6	8	4-8: Håll under uppsikt!	Uppmärksamhet krävs
	1 Försumbar - är obetydlig för intressenter och/eller Region Skåne	1	2	3	4	1-3: Inget agerande krävs!	Vi accepterar riskerna
	Konsekvens / Sannolikhet	1 Osannolik - risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå	2 Mindre sannolik - risken är mycket liten för att fel ska uppstå	3 Möjlig - det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå	4 Sannolik - det är mycket troligt att fel ska uppstå		
SANNOLIKHET							

Rapportering

	Större avvikelse
	Avvikelse
	Mindre avvikelse
	Obetydlig avvikelse
	Uppgift saknas

Vad är en risk? Vad är ett riskvärde?

En risk är en oönskad händelse som, om den inträffar, kan hindra att mål nås och att strategier genomförs.

Ett riskvärde är sannolikheten för att den oönskade händelsen inträffar, i kombination med konsekvenserna av denna händelse.

Riskanalysen svarar på tre frågor:

- ✓Vad kan hända?
- ✓Hur troligt är det?
- ✓Vad blir konsekvensen?

Riskanalysen läggs upp i olika steg:

- ☐ Identifiera risker utifrån de övergripande målen och de rutinorienterade kontrollområdena. Till varje risk ska finnas en riskägare.
- ☐ Beskriva risker – vad beror de på och vilka konsekvenser kan de få? Riskformulering ska ske enligt denna mall: Risk för att...inträffar på grund av...vilket kan leda till...
- ☐ Värdera sannolikheten att risken inträffar och hur allvarliga konsekvenserna skulle bli.
- ☐ Räkna ut riskvärde för att kunna prioritera de viktigaste riskerna.
- ☐ För varje risk ska beslut om åtgärd fattas (Ja/Nej). Beslutet kan innebära nedanstående:
 - Ja, åtgärd/kontroll i internkontrollplan
 - Nej, risken accepteras
 - Nej, befintliga åtgärder och kontroller bedöms tillräckliga
- ☐ I samband med uppföljning i DR och ÅR ska uppdaterade och eventuella tillkommande riskbedömningar rapporteras.