

INTERNKONTROLLPLAN 2018

Syftet med Internkontrollplanen

Internkontrollplanen är ett instrument bland flera för uppföljning av den interna styrningen och kontrollen. Målet med uppföljningen är att kontrollera att det interna kontrollsystemet fungerar tillfredsställande inom verksamheten. Det sker genom att utvärdera effektiviteten i de kontroller som omfattas av interkontrollplanen.

Internkontrollplanen skall informera om risker utifrån:

- Vilken avdelning risken är kopplad till
- Vilken riskhantering som ska följas upp
- Vem som är ansvarig för riskhanteringen
- Hur risken ska utvärderas
- Vem som ansvarar för att genomföra kontrollen
- När kontrollen ska vara genomförd

Lisebergs arbete med intern kontroll utgår – som övriga förvaltningar och bolag inom Göteborg Stad - ifrån COSOs ramverk, som är en internationell standard för intern styrning och kontroll.

Verksamhetens risker identifieras i respektive verksamhetsplan och aggregeras sedan till affärsplanens riskanalys som är grunden i den internkontrollplan som sätts. Kontrollerna utförs genom stickprov, intervjuer och insamling av dokumentation. Utöver internkontrollen upprättas även beskrivningar av finansiella nyckelprocesser med tillhörande testplaner.

Avrapportering av utfört arbete enligt 2017 års internkontrollplan

Kontrollerna i Internkontrollplanen för 2017 testas och utvärderas löpande under året. Utvärderingen sker genom att stickprov väljs ut och granskas för att verifiera att dokumenterad rutin fungerar eller för att upptäcka eventuella felaktigheter.

Av de punkter i 2017 års Internkontrollplan som hittills utvärderats och testats har inga väsentliga felaktigheter påträffats.

Arbetet med Internkontrollplanen fortgår dock året ut.

The logo for Liseberg, featuring the word "Liseberg" in a stylized, red, cursive font.

Bilaga 1 - Förslag Internkontrollplan 2018

Perspektiv/Kategori	Risk	Avdelning	Riskhantering	Ansvarig	Kontroll	Ansvarig för kontroll	Kontroll genomförd senast
Gäster / Strategisk	Risk för felaktig produktmix och prisstrategi	Liseberg	Gästenkäter, gästreaktioner och press. Diversifierad prissättning. Benchmarking. Följa upp och analysera omsättningen per capita. Priselasticitetsundersökning. Strategiska framtida investeringsplaner.	Företagsledning	<ul style="list-style-type: none"> Genomförd och utvärderad benchmarking Genomförd och analyserad priselasticitetsundersökning Uppföljning av gästenkäter och press Uppföljning av försäljning per capita Granskning av att Affärsområden arbetar med priselasticiteten utifrån Gunde Granskning av strategiskt framtåtriktat arbete med investeringsplaner 	Affärsstyrning	november 2018
Gäster / Strategisk/Operativ	Risk för bristande gästsäkerhet	Liseberg	Krishanteringsplan, utbildning, praktiska övningar, rutiner och säkerhetsprogram. Samarbeten med polis och räddningstjänst. Ärendehantering och incidentrapportering. Kommunikation med medarbetare. Utbildning av vakter/vårdar. Medvetenhet kring extern hotbild. Långsiktig underhållsplan för attraktioner.	FC Teknik & Säkerhet AC Säkerhet AC Mekaniska AOC Attraktion	<ul style="list-style-type: none"> Uppdaterad krishanteringsplan och säkerhetsdirektiv Stickprovsmässig granskning av dokumenterade rutiner och genomförda övningar och utbildningar Uppföljning av incidentrapportering Granskning av säkerhetsaspekten i service- och arbetsplatsutbildning Upprättad, framtåtriktad underhållsplan av attraktioner och utförda besiktningar 	Affärsstyrning	november 2018
Medarbetare / Strategisk	Risk för bristande rekryteringsprocess	Liseberg	Utbildning och ledarskapsutvecklingsprogram. Medarbetarsamtal, enkätundersökningar och uppföljning av personalomsättning. Samarbete inom organisationen.	AOC FC	<ul style="list-style-type: none"> Stickprovsmässig granskning av genomförda internutbildningar och ledarskapsutvecklingsprogram Genomförda enkätundersökningar och medarbetarsamtal Genomförd analys av personalomsättning Granskning av samarbete inom organisationen 	Affärsstyrning	november 2018



Perspektiv/Kategori	Risk	Avdelning	Riskhantering	Ansvarig	Kontroll	Ansvarig för kontroll	Kontroll genomförd senast
Medarbetare / Strategisk	Risk för kompetensbrist	Liseberg	Goda relationer med branschen samt övriga entreprenörer. Strategiskt arbeta med frågan. Arbeta med Employer branding och mot att bli Sveriges bästa arbetsplats. Vridning inom organisationen till det digitala.	AOC FC	<ul style="list-style-type: none"> Uppföljning av strategiskt långsiktigt arbete och Employer branding Granskning av arbetet med att bli Sveriges bästa arbetsplats, GPTW Genomförd varumärkesmätning Uppföljning av skiftning mot det digitala 	Affärsstyrning	november 2018
Medarbetare / Legal	Risk för bristande efterlevnad i förtroendefrågor	Liseberg	Uppdaterade, tillgängliga och tydliga styrdokument. Informera medarbetare och föra diskussioner i ledningsgrupper och på personalmöten. Uppföljning.	AOC FC	<ul style="list-style-type: none"> Granskning av uppdaterade direktiv Stickprov på uppföljning av efterlevnad Uppföljning av informationsspridning och diskussioner 	Affärsstyrning	november 2018
Ekonomi / Strategisk	Risk för framtida störningar och ekonomiska konsekvenser i samband med byggnation	Liseberg	God planering av verksamheten. Kompensationskalkyleringar och förhandlingar gällande externa byggen, t.ex. Västlänken. Aktiv dialog med Staden och Trafikverket. Noggrann planering och konsekvensanalys av interna byggen, t.ex. Jubileumsprojektet.	VD	<ul style="list-style-type: none"> Granskning av planerat och pågående arbete Uppföljning av löpande dialog med Staden och Trafikverket Stickprovsmässig granskning av kompensationskalkyleringar 	Affärsstyrning	november 2018
Ekonomi / Finansiell	Risk för felkalkylering och feldisponering i samband med stora projekt	Liseberg	Grundliga och väl genomgångna kalkyler. God planering och framförhållning i projekt. Löpande uppföljning. Upprättad åtgärdsplan.	VD FC Ekonomi	<ul style="list-style-type: none"> Stickprovsmässig granskning av kalkyler och löpande uppföljning Uppföljning av planerade projekt Granskning av åtgärdsplan 	Affärsstyrning	november 2018



Perspektiv/Kategori	Risk	Avdelning	Riskhantering	Ansvarig	Kontroll	Ansvarig för kontroll	Kontroll genomförd senast
Ekonomi / Strategisk	Risk för bristande verksamhetsstyrning	Liseberg	Upprätta långsiktsplaner. Förkalkyler och tillräckligt underbyggda beviljningsansökningar. Relevanta och väl framtagna beslutsunderlag.	VD FC Ekonomi	Granskning av att: <ul style="list-style-type: none"> Långsiktsplan är upprättad Förkalkyler och beviljningsansökningar är upprättade, godkända och diarieförda Styrelse och Företagsledning fått ta del av förkalkyler, beviljningsunderlag och övriga relevanta beslutsunderlag 	Affärsstyrning	november 2018
Varumärke / Strategisk	Risk för otillräcklig eller felaktig marknadsföring	Marknad/ Liseberg	Upprättad marknadsplan. ROI analyser. Implementering av kommunikationsplattform. Uppföljning och mätning av kampanjer, varumärkesstudier, BMI.	FC Marknad	Stickprovsmässig granskning av: <ul style="list-style-type: none"> Upprättad marknadsplan och kommunikationsplattform Genomförd och analyserad varumärkesstudie ROI analyser 	Affärsstyrning	november 2018
Varumärke / Legal	Risk för försvagat varumärke	Liseberg	Uppdaterad kommunikationspolicy. Närvara där kommunikationen sker. Bevakning av sociala medier, media, gästenkäter, undersökningar och varumärkesmätning.	AOC FC	<ul style="list-style-type: none"> Genomförd varumärkesstudie Stickprov på hur gästkommentarer följs upp Uppdaterad kommunikationspolicy Stickprov av respons på sociala medier 	Affärsstyrning	november 2018
Hållbarhet / Operativ	Risk för oavsiktlig miljöpåverkan	Liseberg	Utvärdering, besiktning och service. Rapportering, egenkontroll och åtgärder. Utbildning och utrustning. Miljöanpassad verksamhet. Använda MaintMaster. Visuellt uppmärksammande.	AOC FC	<ul style="list-style-type: none"> Stickprovsmässig granskning av besiktning, service och egenkontroll Uppföljning av certifieringar Genomförd utbildning Sammanställt material från rapportering och åtgärdande 	Affärsstyrning	november 2018
Hållbarhet / Strategisk	Risk för bristfällig medvetenhet i organisationen inom hållbarhetsfrågor	Liseberg	Information till och utbildning av anställda. Rutiner kring arbetsuppgifter kopplat till hållbarhet. Långsiktig plan och löpande arbete med att behålla och öka medvetenheten kring hållbarhetsfrågor.	Stab	<ul style="list-style-type: none"> Uppföljning av utförda informationskampanjer och utbildningsinsatser Granskning av långsiktigt arbete med hållbarhetsfrågor Stickprovsmässig granskning av rutiner 	Affärsstyrning	november 2018



Bilaga 2 - Förslag Finansiell Riskanalys 2018

Finansiella processer	Ansvarig	Ansvarig för kontroll	Kontroll genomförd senast
Bokslutsprocessen	FC Ekonomi	Affärsstyrning	november 2018
Försäljningsprocessen (Entré & Biljett samt Lyckohjul)	FC Ekonomi, AOC Entré & Biljett och AOC Lyckohjul	Affärsstyrning	november 2018
IT	IT-chef	Affärsstyrning	november 2018
Kontantheringsprocessen	FC Ekonomi	Affärsstyrning	november 2018
Lager och kostnad sålda varor	Lager och FC Ekonomi	Affärsstyrning	november 2018
Lönehanteringsprocessen	FC HR och FC Ekonomi	Affärsstyrning	november 2018

The logo for Liseberg, featuring the word "Liseberg" in a stylized, red, cursive font.