

# Intern kontrollplan för 2019

## Upprättad utifrån framtagna riskanalys.

(De rader som är rödmarkerade är de risker som bolagsledningen har identifierat som kritiska risker i verksamheten och som återrapporteras till styrelsen 2 gånger/år)

Vad skall kontrolleras	Kontrollaktivitet	Omfattning	Rapportering	Ansvarig för kontroll	Ansvarig för åtgärd	Frekv.	Berör risk ID
<b>Verksamhetsövergripande kontrollaktiviteter</b>							
Uppfyllande av verksamhetsmål	Uppföljning samtliga mål inom affärsplan,  Ekonomisk uppföljning	Samtliga mål  Alla affärsenheter	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	Bolagsledningen  AE-chef	VD  AE-chef	Månadsvis  Månadsvis	1.5  1.6
Efterlevnad av lagstiftning och stadens regelverk	Bevakning av nya policy och regelverk inom Göteborgs Stad.  Bevakningen sker på intranätet under fliken styrande dokument och kolumnen längst till höger där nya regler och policy läggs upp för staden.	Policy, regler	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	VD	Löpande under året.	1.3
Inköpsprocess	Kontrollera: * Beställarbehörighet * Inköp atteraterats innan beställning * Betalning (efter verifierad leverans, samt i tid till leverantör), * Överensstämmelse med policy * Ramavtal/avtalstrohet, samt godkänd leverantör * Överensstämmelse mellan beställning, följesedel och vara, * Attestering av leveransfaktura * Ev. godkännande av kostnad för VD, * Prisnivå * Dokumentation av beställning * Segregation of duties.	Kontroll av de två största inköpen/ enhet mot ramavtal samt fem direktupphandlingar inom GSL.	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	Internrevisor	AE-chef	1 gång/år	2.8 2.9 2.10 2.11 2.12 2.13 2.16 2.20

Vad skall kontrolleras	Kontrollaktivitet	Omfattning	Rapportering	Ansvarig för kontroll	Ansvarig för åtgärd	Frekv.	Berör risk ID
Behörigheter - affärssystem	Kontroll av behörigheter vid nyanställningar och organisationsförändringar.	Samtliga behörigheter	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef Finans och administration	AE-chef Finans och administration	Årligen	2.5
IT-plattform	Uppföljning av eventuella avvikelser och brister – säkerhetsproblem, funktion och support	Samtliga system och samtliga data	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	IT-strateg, AE-chef Finans och administration	VD	2 ggr/år	2.1 2.2 2.7
Bemanning och rekrytering	uppföljning av rekryteringsprocesser och ersättningsplanering för nyckelpersoner.	Samtliga processer	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	Bolagsledning, HR-ansvarig	VD	Årligen	3.6
Relationer – anställda/leverantör	Uppföljning vid utvecklingssamtal	Samtliga berörda	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	AE-chef	Årligen	2.20
Leverantörers kapacitet	Riskbedömning av leverantörer (kapacitet, uppfyllande av avtal, uppföljning av eventuella avvikelser)	Alla direktupphandlingar och ramavtal	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	AE-chef	Löpande vid upphandling, samt årsvis.	2.17 2.18 2.19
Lokaler och faciliteter Pga ny detaljplan på Ringön	Riskbedömning avseende kapacitet och funktion. Regelbundna möten med Lokalsekr.	Alla lokaler	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	VD Fastighets-ansvarig	VD	Årligen	2.3
Internkontroll	Uppföljning av internkontroll, samt rapportering och dokumentation. Rapportering till styrelsen.	Samtliga kontroll-Aktiviteter	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	Bolagsledning	Vd/styrelse	Årligen	Alla

Vad skall kontrolleras	Kontrollaktivitet	Omfattning	Rapportering	Ansvarig för kontroll	Ansvarig för åtgärd	Frekv.	Berör risk ID
<b>Processspecifika kontrollaktiviteter</b>							
Marknadsmässighet – Finansiell leasing	Jämförelse med räntepåslag för motsvarande tjänster i övriga storstadskommuner.	Jämförelse med minst 3 aktörer	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	VD	VD	Årligen	1.1
Anläggningstillgångar	Inventering av tillgångar – Finansiell leasing	Samtliga tillgångar	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef Finans och administration	AE-chef Finans och administration	1 ggr/år	1.9
Fordonsregister/ Försäkringen	Kontroll av fordonsförteckning i Boka gentemot utdrag från transportstyrelsen + försäkringsbolaget	Samtliga registrerade fordon/maskiner	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef Fordon och maskiner	AE-chef Fordon och maskiner	1 ggr/år	1.8
Debitering enligt avtal och prislistor till kund	Stickprovskontroller – fordonsuthyrning avseende långtid- och korttidsfordon, maskiner, Stadens Bud, finansiell leasing.	10 fakturor per område och halvår.	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	Internrevisor	AE-chef	2 ggr/år	1.7
Prissättning, kalkyler, prislista	Löpande kontroll och uppföljning.	Kalkyler, prislistor	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	AE-chef	2 ggr/år	1.5
Anläggningstillgångar	Inventering av icke uthyrda långtids- och korttidsfordon, reservdelslager, samt däcklager.	Samtliga fordon och inventarier i respektive lager	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef Fordon och maskiner. Service och utveckling.	AE-chef	Fordon 1 gång/mån Reservdelar och däck 2 ggr/år	2.21 2.22
Fakturakontroll - inköp	Stickprovskontroll av inköpsfakturor för fordon, maskiner och artiklar (serviceverkstad och däckverkstad)	10 fakturor per område och halvår	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	Internrevisor	AE-chef	2 ggr/år	2.24
	Drivmedel Stadens Bud	Rimlighetsbedömning		AE-chef	AE-chef	1 gång/månad	2.23
Fordonsförsäljning	Kontroll av försäljningsfakturor	10 fakturor per halvår	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	Internrevisor	AE-chef	2 ggr/år	2.24

Vad skall kontrolleras	Kontrollaktivitet	Omfattning	Rapportering	Ansvarig för kontroll	Ansvarig för åtgärd	Frekv.	Berör risk ID
Utförande enligt arbetsorder	Stickprovskontroll att arbete har utförts enligt arbetsorder.	Stickprov, minst 10 arbetsorder per halvår	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef Service och utveckling	AE-chef	2 ggr/år	2.26
Registreringsnummer på arbetsorder	Kontroll att fordonet tillhör GSL, alternativt kunder som omfattas av ägardirektivet	Alla arbetsorder	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef Service och utveckling. Controller	AE-chef	Löpande i systemet	2.27
Löneprocessen	Kontroll av utbetalda löner	Samtliga löner	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef Finans och administration	AE-chef Finans och administration	Månadsvis	2.6
Kundaktiviteter	Antalet kundmöten, Årshjulet	Alla kundaktiviteter	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	VD AE-chef	Halvårsvis	4.1
Kundnöjdhet	NKI, samt svarsfrekvens	NKI	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	VD AE-chef	Vartannat år Senast 2017	4.2 4.3 4.4 4.5
Dokumentation kring verksamhet	Översyn – dokumentation av processer och rutiner	Samtliga processer	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	AE-chef	Årligen	2.4
Medarbetarnas nöjdhet, NMI	Dialog omfattande identifierade riskområden (utvecklingssamtal, relationer/mobbning, arbetsbelastning, kommunikation och styrning, matchning mellan kompetens och arbetsuppgifter, delaktighet).	Samtliga medarbetare	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef VD	AE-chef VD	Årliga löne- och utvecklingssamtal. VD:s coachsamtal	3.1 3.2 3.4 3.5
Introduktion samt upplärning av nyanställda	Uppföljning av nyanställda efter 6 mån.	Alla nyanställda	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	AE-chef	Årligen	3.3
Medarbetarna agerar utifrån stadens medarbetar- och arbetsmiljöpolicy.	Kännedom beträffande policy	Alla anställda	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef	AE-chef	1 ggr/år	3.7

Vad skall kontrolleras	Kontrollaktivitet	Omfattning	Rapportering	Ansvarig för kontroll	Ansvarig för åtgärd	Frekv.	Berör risk ID
Kunskap kring de sju diskrimineringsgrunderna hos bolagsledningen	Planera och genomföra utbildningar.	Bolagsledningen	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	VD	VD	Årligen	3.8
Arbetsmiljö och hälsa	Sjukskrivningstal, uttag av friskvård och företagshälsovård, medarbetarsamtal, Psykosocial arbetsmiljö	Samtliga medarbetare	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef HR-specialist	VD	Årliga löne- och utvecklings-samtal. Bolagsrådet 8 ggr/år	3.9
Arbetsmiljö	Ergonomisk kontroll av arbetsplatser i samverkan med fackföreningar	Samtliga medarbetare	Filtrådet, genomförda kontrollaktiviteter	AE-chef HR-specialist	VD	Vid behov + arbetsmiljö-ronder	3.10