

Intern kontrollplan - Riskanalys (med bifogad åtgärdsplan och övervakningsplan)

Portera på *Till Styrelsen* för att sammaställa de mest väsentliga riskerna till styrelsen

Risk	Rubrik	Risk Beskrivning	Ansvarig chef	Kontrollaktiviteter	Riskvärdet	Till åtgärdsplan	Till övervakningsplan	Datum	Kommentar
						Hantera/Acceptera	Övervakning		
OM3	Bolagsöversyn	Risk för oro i organisationen vilket kan leda till ineffektivitet samt att duktig/strategisk personal väljer att lämna företaget	VD	Kontinuerlig information på varje APT-möte	12	Hanteras	Ja	2014-09-16	
V6	Hot/våld mot personal	Personalen utsätts för hot eller våld	VD	Vid varje tillbudstillfälle sker en analys och eventuell åtgärdsplan tas fram. Utbildning hålls/information meddelas på varje Apt-möte. Vid eventuella akuta situationer skapas en särskild åtgärdsplan.	16	Accepteras	Ja	2014-08-15	
20	PUL efterlevs ej	Att PUL inte efterlevs (avser vad som skrivs i rapporterna och åtkomst till informationen, vilken styrs av våra kunder)	VD	Utbildning av samtliga anställda, specialanpassad utbildning ledningsgruppen, samtliga rapporter signeras av arbetsledare, juridisk konsultation	12	Accepteras	Ja	2014-08-15	
V23	Bevakningstjänster	Avtalslöshet Att inte få in några anbud	VD	Avstämning med UHB Information via Inköpsrådet	12	Hanteras	Nej	2014-10-20	

Åtgärdsplan

Sortera kolumn **Hantera/Acceptera** för att få sammanställd åtgärdsplan

Sortera på **Till Styrelsen** för att sammaställa de mest väsentliga riskerna till styrelsen

Risk	Rubrik	Risk Beskrivning	Ansvarig chef	Kontrollaktiviteter	Planerade åtgärder	Ansvarig	Tidplan
M3	Bolagsöversyn	Risk för oro i organisationen vilket kan leda till ineffektivitet samt att duktig/strategisk personal väljer att lämna företaget	VD	Kontinuerlig information på varje APT-möte	Ingå i utredningsgrupper (Framtiden) Delta i möten rörande Bolagsöversynen såsom: - VD- råd - F.O.B. - möten - Juridiska forum Medverka och följa de politiska beslut som fattas	VD	
23	Bevakningstjänster	Avtalslöshet Att inte få in några anbud	VD	Avstämning med UHB Information via Inköpsrådet	Konsekvensanalys	VD/ Ekonomichef	

Övervakningsplan

Sortera kolumn **Övervakning** för att få sammanställd övervakningsplan

Sortera på **Till Styrelsen** för att sammanställa de mest väsentliga riskerna till styrelsen

Risk	Rubrik	Risk Beskrivning	Ansvarig chef	Kontrollaktiviteter	Testbeskrivning Frekvens	Frekvens Urvalsstorlek	Ansvarig testare	Tidpunkt
OM3	Bolagsöversyn	Risk för oro i organisationen vilket kan leda till ineffektivitet samt att duktig/strategisk personal väljer att lämna företaget	VD	Kontinuerlig information på varje APT-möte	Har det gjorts en uppföljning på varje Apt-möte	1 gång i kvartalet	Ekonomichef	4 gånger per år
V1	Styrelse och VD-instruktion inklusive attestplan	Risk för att instruktion och attestplan ej efterlevs	VD/Ekonomichef	Flera led i attestordningen - minst 2 personer attesterar varje faktura. VD:s kostnader attesteras av styrelseordförande. VD:s samtliga kostnader sammanställs kvartalsvis och skickas till styrelseordförande för attest.	Stickprovskontroller av diverse fakturor samt avstämning av Vd:s kostnader	En gång per år	Verksamhetschef	Hösten 2015
V5	Personalhandbok/ Säkerhetshandbok	Att personalhandboken/ säkerhetshandbok inte uppdateras samt personalen inte ta del av den	Verksamhetschef	Personalhandboken och säkerhetshandboken håller på att uppdateras. De senaste uppdateringar meddelas på varje Apt-möte.	Har all personal fått information	En gång per år	Ekonomichef	Hösten 2015
V6	Hot/våld mot personal	Personalen utsätts för hot eller våld	VD	Vid varje tillbudstillfälle sker en analys och eventuell åtgärdsplan tas fram. Utbildning hålls/information meddelas på varje Apt-möte. Vid eventuella akuta situationer skapas en särskild åtgärdsplan.	Har det gjorts en genomgång av tillbud på varje APT och styrelsemöte, planerande möte med säkerhetsgruppen	1 gång i kvartalet	Säkerhetschef	4 gånger per år
V7	NKKI, NKI, NBI, MMI	Att inte klara av verksamhetsmålet	VD	Nyckeltal följs upp löpande mot måttal. Analys sker och eventuella förklaringar och åtgärdsplaner tas fram.	Har det gjorts en uppföljning på varje styrelsemöte	2 gånger per år	Ekonomichef	Vår/ Höst 2015
V20	PUL efterlevs ej	Att PUL inte efterlevs (avser vad som skrivs i rapporterna och åtkomst till informationen, vilken styrs av våra kunder)	VD	Utbildning av samtliga anställda, specialanpassad utbildning ledningsgruppen, samtliga rapporter signeras av arbetsledare, juridisk konsultation	Stickprovskontroller av diverse rapporter	1 gång i kvartalet	Närmaste chef	4 gånger per år
V22	Trafik	Personal och bil blir skadad Felaktigt tankning	Nattchef/Ekonomichef	Körutbildning Kontroll av bil vid start Alkohollås Avstämning bensinkvitto	Har det genomförts en startkontroll av bilen, körutbildning och avstämning av bensinkvitto	1 gång i kvartalet	VD	4 gånger per år
IN1	Inköpsrutin	Att felaktiga produkter/tjänster köps in till fel pris från fel bolag samt att regelverket för inköp inte följs samt att inköp görs av personer som inte har behörighet	Ekonomichef	Inköpspolicy, tillämpningsföreskrifter och bolagsspecifika regler sätter riktlinjer för hur inköp ska ske. Inköp sker via Winst/UHB i de fall det finns avtal. Övriga inköp styrs via attestordningen/godkännande av närmaste chef. Övriga inköp får ej överstiga 284 tkr per leverantör och år. Att alltid kontrollera med Winst/UHB om respektive varugrupp är upphandlad. Se flödesbeskrivning Inköpsprocessen med tillhörande kontrollbeskrivning	Kontroll av inköpsprocessen	1 gång i kvartalet	VD	4 gånger per år
IN2	Oriktiga fakturor/oetiskt beteende/ oegentligheter	Risk för att oriktiga fakturor registreras, bokförs, betalas och oriktigheten inte upptäcks	Ekonomichef	VD godkänner nya leverantörer via loggfil, Slutattest av VD, genomgång av betalningsfil med stickprov, 2 i förening signerar betalning, stickprov av fakturor	Stickprov av diverse fakturor samt nya leverantörer	1 gång i kvartalet	VD	4 gånger per år
IN3	Felaktiga man. utbetalningar	Risk för felaktiga man. utbetalningar	Ekonomichef	Stickprovskontroller av kontoutdrag och gjorda utbetalningar	Stickprov av diverse utbetalningar	1 gång i kvartalet	VD	4 gånger per år

Övervakningsplan

Sortera kolumn *Övervakning* för att få sammanställd övervakningsplan

Sortera på *Till Styrelsen* för att sammanställa de mest väsentliga riskerna till styrelsen

Risk	Rubrik	Risk Beskrivning	Ansvarig chef	Kontrollaktiviteter	Testbeskrivning Frekvens	Frekvens Urvalsstorlek	Ansvarig testare	Tidpunkt
HR1	Lönekontroll	Att inte rätt lön betalas ut samt att fel antal timmar har blivit bokfört	Verksamhetschef/ Ekonomichef	Flödesbeskrivning "Löneprocess" med kontrollbeskrivning	Kontroll av löneprocessen	1 gång i kvartalet	VD	4 gånger per år
F1	Intäkter	Att inte följer hela flödesbeskrivning	Ekonomichef	Se flödesbeskrivning Intäktsprocessen med tillhörande kontrollbeskrivning	Kontroll av intäktsprocessen	1 gång i kvartalet	VD	4 gånger per år
RR1	Bristfällig budget/prognos/redovisning	Att budget/prognos/redovisning är felaktig, exempelvis pga att felaktiga siffror rapporteras in till moderbolaget (oavsiktligt pga tankefel, inskrivna på fel rader eller dylikt)	Ekonomichef	Flödesbeskrivning "Bokslut" med verksamhetsbeskrivning	Kontroll av bokslutsprocessen	2 gånger per år	VD	Vår/ Höst 2015