

## Internkontrollplan för Göteborg & Co avseende 2019

(utifrån Riskanalys inkl åtgärdsplan oktober 2018)

Godkänd på styrelsemöte 2018-12-06

Process / rutin /system	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Kontrollmetod	Rapportering till	Riskenivå: Sannolikhet/konsekvens	Resultat av internkontroll
Obehörigt avtalstecknande	Granskning av att delegations- och attestordning följs så att inte obehörig person binder bolaget i avtal	Ekonomichef Gunilla Hammer	Löpande under året	Stickprov	till VD efter utförd granskning	Förmodligen inte/Allvarligt	Delegations- och attestinstruktion, som bla styr behörighet att teckna avtal, är godkänd av styrelsen i mars 2019. Behöriga attestanter uppdateras löpande vid behov. De granskade avtalen är underskrivna av behörig attestant(er) med avseende på belopp och kostnadsställe
Resor och representation	Uppföljning av att riktlinjer är tydliga och efterlevs samt följer stadens policies	Administrativ chef Anders Söderberg	Löpande under året	Stickprov	till VD efter utförd granskning	Möjligtvis/Ganska allvarligt	Granskningen visar, liksom föregående år, att de interna riktlinjerna för resor och representation följer stadens policy och att riktlinjerna i stor utsträckning följs. Ett arbete med att förtydliga och förenkla riktlinjerna pågår, men är ännu inte färdigt. De avvikelser som identifierades vid granskning av representation handlar främst om förtydligande av syfte och dokumentation. Avseende resor finns syfte beskrivet vid alla stickprov. I ett par fall saknas godkännande av VD. I några fall behöver dokumentationen kring utlägg och bokning av resa förbättras. De avvikelser som hittas kommuniceras med de som berörs. Intern kommunikation av riktlinjerna kommer att göras mer frekvent än i dagsläget.
Ramavtalstrohet	Granskning av att beställning/avrop sker på ramavtal när sådant finns	Ekonomichef Gunilla Hammer	Löpande under året	Stickprov	till VD efter utförd granskning	Möjligtvis/Mindre omfattning	Ca 80 avtalskategorier i Proceedo (stadens system för e-handel) berör bolagets verksamhet och avrop har, utom i något undantagsfall, gjorts från dessa avtal. Bolaget har alltså en mycket hög ramavtalstrohet. Upphandlings- och avtalsspecialisten som rekryterades för drygt ett år sedan har uppdaterat rutiner och anvisningar samt genomfört utbildningar för medarbetare med beställarbehörighet för att säkerställa korrekta avrop/beställningar från ramavtal. Under denna tid har även antalet egna ramavtal ökat, nu 11 st. Av totalt närmare 800 leverantörer 2019 var det drygt 200 st där det totala värdet på inköpen för perioden jan-nov översteg 50.000 kr. Det såg i princip likadant ut föregående år. Alltså ca 70% av inköpsvärdet per leverantör under ett år är under 50.000 kr.

### FÖRKLARING AV RISKINIVÅ

#### Sannolikheten att risken inträffar:

0-1	Mycket osannolikt
2-3	Osannolikt - Förmodligen inte
4-5	Möjligtvis - Tänkbart
6-7	Troligt - Sannolikt
8	Mycket sannolikt

#### Konsekvenserna om risken inträffar:

0-1	Försumbar
2-3	Lindring - Mindre omfattning
4-5	Kännbart - Ganska allvarligt
6-7	Allvarligt - Mycket allvarligt
8	Kritisk