

Koppling till riskanalysen	Risk värde	Riskområde	Risk- och konsekvensbeskrivning	Kontrollaktivitet/Åtgärd	Vad kontrollaktiviteten ska säkerställa/verifiera	Hur kontrollen ska göras	Styrande dokument	Ansvarig för kontrollen	Tid för genomförande	Hur rapporteringen ska ske och till vem
Risk 5	6	Rekrytering	Det råder redan idag stor brist på bussförare och behovet kommer att bli större, i takt med att kollektivtrafiken i Göteborg behöver och ska växa. GS Buss behöver rekrytera nya bussförare under de närmsta åren.	Följ upp att det finns en ändamålsenlig process på plats för rekrytering av förare. Inkluderar analys av rekryteringsbehov, planering av rekrytering etc.  Identifiera de stora utmaningarna vad gäller rekrytering av förare och vad det beror på.  Genom stickprov följa upp att rekryteringsprocessen efterlevs.	Säkerställa att det finns en ändamålsenlig process för att rekrytera förare.  Säkerställa att rekryteringsprocessen efterlevs.	Via uppföljning av processerna. Kontrollera vilka dokumenterade rutiner som har tagits fram.  Stickprov 5 rekryteringar.	Dokumentation av rekryteringsprocessen	Adm chef	Augusti	Uppföljningsrapport Intern kontroll 2020.
Risk 7	6	Inköp och Upphandling	Risk att bolaget brister i följsamhet mot LOU/LUF, stadens och eget regelverk avseende upphandling och inköp. Risk för otillåten direktupphandling och brister i följsamhet mot ramavtal.	Ta del av dokumenterad process för inköp och upphandling inkl uppföljning .  Följ upp åtgärdsplan Inköp avseende leverantörer som ej är upphandlade på ett korrekt sätt (om aktuellt).  Stickprov 10 inköp/avrop.	Att det etablerats ändamålsenliga rutiner avseende inköp och upphandling som säkerställer lag och regellefterlevnad.	Via uppföljning av processerna. Kontrollera vilka dokumenterade rutiner som har tagits fram.  Granska 10 inköp/avrop fördelade på flera avdelningar. Granska med utgångspunkt från flera kriterier: dokumentation, följsamhet ramavtal, rätt avtal, uppföljning av avtal, rätt delegation attest osv.	LUF, Göteborgs Stads inköps- och upphandlingsrutiner. Tecknade ramavtal.	Adm chef	Augusti	Uppföljningsrapport Intern kontroll 2020.
Risk 7	6	Verksamhetsfordon	Vid revision av fordonshanteringen under 2019 konstaterades att regelverket var otydligt och uppföljningsmöjligheterna svårhanterliga. Detta resulterade i ett uppdrag till GS Buss och GS Trafikantservice att gemensamt se över rutiner för användning och uppföljning av fordon. Uppdraget beräknas vara avslutat under februari 2020.  Riskatt bolaget brister i att efterleva regelverket avseende nyttjande av verksamhetsfordon.	Följ upp att det finns ändamålsenlig process och riktlinjer för verksamhetsfordon. .  Ta del av nyckelkontroller i processen och bedöm om de är ändamålsenliga.  GS Buss har 3 verksamhetsfordon. Genomför stickprov på samtliga fordon under 1 månad.	Säkerställa att det finns ändamålsenliga rutiner avseende verksamhetsfordon. Kontrollen ska inkludera både att kontrollerna är rätt uppsatta och att de fungerar effektivt.  GS Buss har 3 verksamhetsfordon. Genomför stickprov på samtliga fordon under 1 månad.	Intervju med ansvarig för verksamhetsfordon.  Uppföljning av framtagna process, riktlinjer och rutiner samt kontrollstruktur.  Granska samtliga 3 verksamhetsfordon under 1 månad.	Dokumentation av process och riktlinjer.	Adm chef	Augusti	Uppföljningsrapport Intern kontroll 2020.
Risk 7	6	Lön	I samband med koncernomstruktureringen ska nytt stöd etableras för HR och lön.  Risk för bristande kontrollstruktur.	Följ upp det finns en ändamålsenlig process på plats för lönehantering.  Ta del av nyckelkontroller i processen och bedöm om de är ändamålsenliga.  Genomför stickprov på 10 medarbetare under 1 månad samt övriga nyckelkontroller.	Säkerställa att det finns en ändamålsenlig löneprocess. Kontrollen ska inkludera både att kontrollerna är rätt uppsatta och att de fungerar effektivt.	Intervju med löneansvarig.  Uppföljning av framtagna process, riktlinjer och rutiner samt kontrollstruktur.  Genomför stickprov	Dokumentation av process och riktlinjer.	Adm chef	Augusti	Uppföljningsrapport Intern kontroll 2020.