



**Göteborgs
Stad**

Internkontroll - Planering och Uppföljning 2021

Göteborgs Stads Leasing AB

Innehållsförteckning

1	Planering av internkontroll för året	3
2	Riskanalys - översikt av årets risker	4
3	Risker med Kontrollåtgärder för året	7
3.1	Ekonomi	7
3.2	Verksamhet och processer.....	7
3.3	Personal.....	8

1 Planering av internkontroll för året

Under våren 2020 beslutade ledningsgruppen att digitalisera bolagets processer för internkontrollplan och verksamhetsplan och då använda det kammungemensamma verksamhetssystemet Stratsys som ett verktyg för detta. Två projektgrupper bildades under våren, en som skulle arbeta med internkontrollplanen och en som skulle arbeta med verksamhetsplanen.

Arbetet med att implementera internkontrollplan och verksamhetsplan till Stratsys har pågått under perioden april – december och syftet med projektet har varit att visualisera, kvalitetssäkra och underlätta planering och uppföljning av bolagets strategiska planering och internkontroll.

Effektmålen är följande: - Tidsbesparing i arbetssätt både för planering och uppföljning, ökad tydlighet för planering och uppföljning, förenklad uppföljning som underlag för vidare planering och styrning, visualisering av målen så att de blir mer levande och enklare att ”greppa” samt tydligare och enklare rapportering till styrelsen och medarbetarna.

Bolagets interna kontrollsystem bygger på framtagande av riskanalys och kontrollaktiviteter. Intern kontroll påverkar alla delar av organisationen och kan ses som en del av verksamhetens styrning och ledning. Intern kontroll skapar trygghet för anställda och organisationen i form av klara regler och tydliga ansvarsområden.

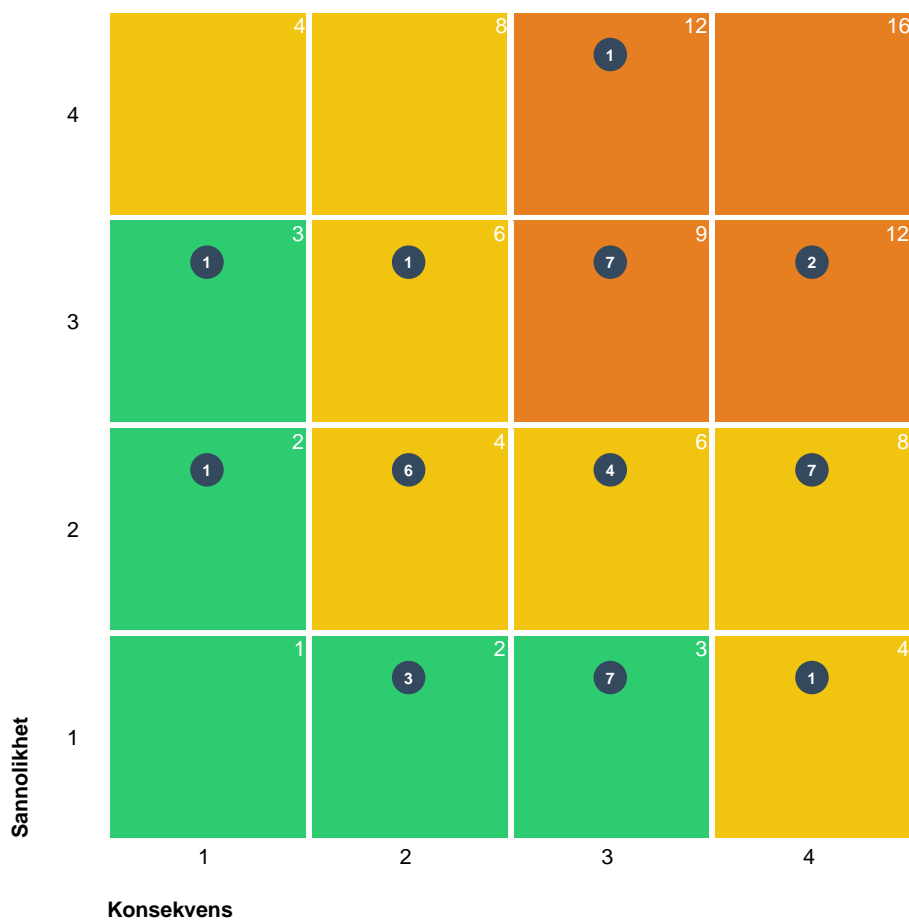
I enlighet med stadens riktlinjer för intern styrning och kontroll ska styrelsen varje år besluta om en plan för den interna kontrollen av verksamheten samt följa upp föregående års interna kontrollplan innan innevarande år är slut. Utöver denna uppföljning görs en återrapportering till styrelsen två gånger per år.

Den nya processen för framtagande av interkontrollplan i Stratsys innefattar följande steg:

- **Riskanalys** – denna görs av bolagsledningen i november månad varje år. Den görs för att identifiera de flöden i verksamheten som kan innebära en risk, såväl med tanke på oegentligheter som på affärsrisker. Riskanalysen innebär en genomlysning av bolagets samtliga processer.
- **Planera kontrollaktiviteter** – utifrån den framtagna riskanalysen utformas kontrollaktiviteter för de risker som är väsentliga för bolaget. Även detta görs av bolagsledningen och skjuts ut till de affärsenheter som är berörda. Kontrollaktiviteterna beskriver vad som skall kontrolleras och vem som är ansvarig för kontrollen.
- **Följa upp kontrollaktiviteter och planera åtgärder** – detta steg görs på affärsenheten av den som är ansvarig för kontrollaktiviteten och vid den tidsperiod som är satt vid upprättande av denna. Om det uppstår några avvikelser i genomförda kontrollaktiviteter så upprättas en åtgärd av ansvarig chef. Åtgärden beskriver vad som skall göras, start- och slutdatum samt vem som är ansvarig för åtgärden.
- **Följa upp åtgärder** – detta görs på affärsenheterna av den som är ansvarig för åtgärden. Åtgärden ska leda till att eliminera riskerna genom att rikta sig mot en bestämd rutin eller process
- **Rapporter** – denna är en sammanställning av alla information som finns i de olika interkontrollprocesserna och används främst för information till bolagets styrelse och medarbetare. Ett exempel är denna rapport som är framtagen i Stratsys.

Nedan återfinns bolagets Internkontrollplan för 2021 innefattande riskanalys och kontrollaktiviteter.

2 Riskanalys - översikt av årets risker



10 Hög 19 Medium 12 Låg Totalt: 41

Hög
Medium
Låg

Sannolikhet		Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar




Kategori	Nr	Risker	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Kräver kontrollaktivitet
Ekonomi	1	Ej marknadsmässiga nivåer för finansiell leasing.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej
	2	Lagstiftning och stadens regelverk.	2	1 Osannolik	2 Lindrig	Ja
	3	Prissättningen på våra tjänster/varor	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej
	4	Förändring av antalet och eller värdet i kundavtal	12	4 Sannolik	3 Kännbar	Ja
	5	Debitering till kunder	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	6	Registerunderlag på fordonsinnehav	2	1 Osannolik	2 Lindrig	Nej

Kategori	Nr	Risker	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Kräver kontrollaktivitet
	7	Anläggningsregistret finansiell leasing	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
Verksamhet och processer	8	Informationssäkerhet i vår IT-plattform.	2	1 Osannolik	2 Lindrig	Nej
	9	Funktion eller support från leverantör av affärssystem.	12	3 Möjlig	4 Allvarig	Ja
	10	Lokaler	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Nej
	11	Verksamhetsprocesser	6	3 Möjlig	2 Lindrig	Nej
	12	Behörigheter i affärssystemen	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej
	13	Kommunikation eller annan IT-infrastruktur.	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarig	Nej
	14	Attest av egna kostnader.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej
	15	Jäv i samband med upphandling.	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarig	Ja
	16	Svinn/stölder från lager och förråd	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Ja
	17	Svinn/stölder icke lagerförda verkstadsartiklar	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	18	Svinn/stölder drivmedel	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Ja
	19	Oegentligheter vid inköp och försäljning	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarig	Ja
	20	Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarig	Ja
	21	Privata fordon repareras på verkstaden	4	1 Osannolik	4 Allvarig	Nej
	22	Inköpsprocessen	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Ja
	23	Leverantörers kapacitet	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Ja
	24	Försenad driftstart av nytt leasingssystem.	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Nej
	25	Krissscenario	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Ja
	26	Kvalitetssäkring	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Ja
Personal	27	Dåliga relationer/mobbning	12	3 Möjlig	4 Allvarig	Ja
	28	Arbetsbelastning	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Ja
	29	Introduktion och uppföljning av nyanställda.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej
	30	Matchning mellan kompetens och arbetsuppgift.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Ja
	31	Delaktighet bland personalen.	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
















Kategori	Nr	Risker	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Kräver kontrollaktivitet
	32	Rekrytering	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	33	Medarbetar- och arbetsmiljöpolicy	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Ja
	34	Diskriminering	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Ja
	35	Friskvård/företagshälsovård	 2	2 Mindre sannolik	1 Försumbar	 Nej
	36	Arbetsmiljö	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej
Kund	37	Planering av kundaktiviteter	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Nej
	38	Bolagets kompetens	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	39	Kundbemötande	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	40	Produktutbud	 4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	 Nej
	41	Kundundersökning	 3	3 Möjlig	1 Försumbar	 Nej

3 Risker med Kontrollåtgärder för året

3.1 Ekonomi

Risker	Ris kvä rde	Kontrollaktivitete r	Stat us	Beskrivning kontrollaktivitet
Lagstiftning och stadens regelverk.	 2	Efterlevnad av lagstiftning och stadens regelverk.	 Pågående	Bevaka på intranätet när det kommer nya styrande dokument som gäller för GSL. Skicka dessa vidare till bolagsledningen.
Förändring av antalet och eller värdet i kundavtal	 12	Förändring av antalet och eller värdet i kundavtal.	 Pågående	Följa upp detta 2 gång/år

3.2 Verksamhet och processer

Risker	Ris kvä rde	Kontrollaktivitete r	Stat us	Beskrivning kontrollaktivitet
Funktion eller support från leverantör av affärssystem.	 12	IT-plattform	 Pågående	Uppföljning av avvikelser och brister från leverantörer, säkerhetsproblem, funktion och support.
Jäv i samband med upphandling.	 8	Jävsituation vid direktupphandling ar.	 Pågående	Uppföljning i utvecklingssamtal Vid nyanställningar förändring av ny leverantör Utbildning om jäv
Svinn/stölder från lager och förråd	 4	Anläggningstillgångar	 Pågående	Inventering av icke uthyrda långtids- och korttidsfordon 1 gång/månad. Inventering av däcklagret och reservdelslagret 2 gånger/år.
Svinn/stölder drivmedel	 6	Svinn/stölder av drivmedel	 Pågående	Göra rimlighetsbedömningar av tankningar på budbilarna.
Oegentligheter vid inköp och försäljning	 8	Oegentligheter vid inköp och försäljning av fordon, maskiner, däck reservdelar.	 Pågående	Kontroll av inköpsfakturer på fordon, maskiner, däck, reservdelar. Stickprovskontroll av 10 fakturer / område 2 ggr/år. Kontroll av fordonsförsäljning 10 fakturer /år.
Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer	 8	Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer.	 Pågående	10 st stickprov två gånger/år av arbetsordrar och utfört arbete.
Inköpsprocessen	 9	Kontroll av inköp.	 Pågående	Kontroll av två inköp på varje AE 1 gång/år. -Obehöriga inköp enligt attestordningen -Inköp görs i enlighet med stadens Policy -Beställningar dokumenteras inte enligt stadens inköspolicy -Beställarbehörigheter -Inköp attesteras innan inköp
		Kontroll av direktupphandling ar	 Pågående	Kontrollera 5 st direktupphandlingar per år hela GSL. - Dokumentation av upphandlingen och diarieföring. - Leverantörsseriositet.

Risker	Ris kvä rde	Kontrollaktivete r	Stat us	Beskrivning kontrollaktivitet
				- Direktupphandlingsgränsen. - Uppföljning av samma slags artiklar.
		Uppdaterade avtal i avtalsdatabasen.	🟢 Pågående	- Att avtalet finns i avtalsdatabasen. - Prisbilagor finns med uppdaterade priser under avtalstiden.
		Diarieföring av upphandlingar	🟢 Pågående	Att upphandlingarna diarieförs.
Leverantörers kapacitet	■ 6	Uppföljningsmöte med Leverantörer	🟢 Pågående	- Uppföljning av pågående avtal.
Krisscenario	■ 6	Krisledningsgruppen	🟢 Pågående	Genomföra krisledningsövning 1 gång/år. Kalla krisledningsgruppen till möte vid särskilda händelser.
Kvalitetssäkring	■ 9	Kvalitetsledningssystem	🟢 Pågående	Undersöka vad det finns för lämpligt kvalitetsledningssystem för GSL på marknaden och för införande under 2022.

3.3 Personal

Risker	Ris kvä rde	Kontrollaktivete r	Stat us	Beskrivning kontrollaktivitet
Dåliga relationer/mobbning	■ 12	Dålig relationer/mobbning	🟢 Pågående	Adresseras i medarbetarsamtal. Använda professionell hjälp samt ev företagshälsövård. Utbildning/information om likabehandlingsplan och SAM.
Arbetsbelastning	■ 9	För hög arbetsbelastning	🟢 Pågående	Adresseras i medarbetarsamtal. Upprätta ersättningsplanering. Förbättrad styrning. Uppföljning SAM
Matchning mellan kompetens och arbetsuppgifter.	■ 3	Dålig matchning mellan kompetens och arbetsuppgifter.	🟢 Pågående	Löpande uppföljning samt i utvecklingssamtalen.
Medarbetar- och arbetsmiljöpolicy	■ 9	Medarbetar och arbetsmiljöpolicy	🟢 Pågående	Denna policy går igenom på resp APT.
Diskriminering	■ 9	Diskriminering	🟢 Pågående	Genomgång av likabehandlingsplan på APT.