

Sammanträdesdatum

Ärende nr.

6.9

2016-08-22

Handläggare
Marita Kärnstrand
Tel 031 - 368 44 30

Styrelsen
Got Event AB

Rapport om test av kontrollaktiviteter 2016

Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta

att godkänna bilagda rapport avseende test av kontrollaktiviteter.

Barnperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom barnperspektivet.

Jämställdhetsperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom jämställdhetsperspektivet.

Mångfaldsperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom mångfaldsperspektivet.

Miljöperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom miljöperspektivet.

Omvärldsperspektivet

Ärendet bedöms inte få några effekter inom omvärldsperspektivet.

Ärendet

Got Events styrelse beslutade 2015-11-30 om plan för intern styrning och kontroll 2016. Planen utgår från Got Events riskbedömning. Under året har kontrollaktiviteter enligt planen genomförts inom tre områden.

Test av kontrollaktiviteter omfattar testning av att rutiner och instruktioner är kända och efterlevs inom inköpsområdet, attest och representation.

Lotta Nibell
VD

Marita Kärnstrand
Chef Ekonomi & Administration

Inköp

Kontrollmoment: Att rutiner och instruktioner är kända och efterlevs. Kontroll av avtalstrohet, dokumentation av direktupphandlingar, arkivering av avtal.

Kontroll utförd av: Pece Petkovski, Upphandlingsledare

Risk: Otillåtna inköp i verksamheten.

Åtgärder på plats: Stadens policy och riktlinje för upphandling och inköp. Utbildad personal och interna riktlinjer.

Metod för testning: Stickprov, slumpvis utvalda inköp under perioden januari-maj.

lakttagelser: Generellt sett är kunskapen om regler och rutiner god. Samtidigt behöver kunskapen underhållas regelbundet. Den interna kontrollen kan stärkas genom att tydliggöra rutiner och regelverk ytterligare. Medarbetare bör årligen få en uppdatering kring regelverket. Ett sätt att stärka den interna kontrollen är att tydliggöra vad som ska ingå i introduktionen för nyanställda.

Attestrutiner

Skyldigheter för person med attesträtt:

- utgiften som attesteras faller inom enhetens verksamhetsfält eller inom området för attesträtten
- handlingen som attesteras har genomgått erforderlig mottagnings-, pris- och sifferkontroll
- konto, ansvar och eventuell arena/projekt/spec som utgiften belastar är korrekt angivna

Kontrollmoment: Att rutiner och instruktioner är kända och efterlevs.

Kontroll utförd av: Anne Wahlgren-Andersson, Ekonomiadministratör

Risk: Beslutade regler och riktlinjer inte efterlevs.

Åtgärder på plats: Attestordning beslutad av VD finns i verksamhetshandboken.

Metod: Stickprov, slumpvis utvalda fakturor i Winst samt underlag till dagrapporter.

lakttagelser: Kunskapen om regler och rutiner är god. Inga särskilda utbildningsinsatser är nödvändiga i dagsläget.

Representation

Kontrollmoment: Att rutiner och instruktioner är kända och efterlevs.

Kontroll utförd av: Anne Wahlgren-Andersson, Ekonomiadministratör

Risk: "felaktig" representation.

Åtgärder på plats: Stadens policy och riktlinje för representation, bolagets lokala riktlinjer och anvisningar samt styrelsens beslut om avvikelser från stadens policy.

Metod: Stickprov, slumpvis utvalda fakturor i Winst samt underlag till dagrapporter.

Iakttagelser: Generellt sett är kunskapen om regler och rutiner god. Enligt den av VD beslutade attestordningen ska samtliga utbetalningar som avser representation skickas till särskild granskare som ska göra en extra kontroll innan utbetalning. I några av stickproven sakades den extra kontrollen. Rutinen omfattar ett fåtal medarbetare och särskild information om extra kontrollen bör riktas till dessa medarbetare.