



Beslutsunderlag

Utfärdat 2021-04-09

Diarienummer 0008/21

Handläggare

Katrin Gundersen

Telefon: 031-368 55 12

E-post: katrin.gundersen@gotalejon.goteborg.se

Rapport internrevisionen kvartal 1, 2021

Förslag till beslut i styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon

- anteckna Rapport internrevisionen kvartal 1, 2021

Sammanfattning

Internrevisionsfunktionen är en självständig funktion inom organisationen som undersöker och utvärderar ändamålsenlighet i den interna styrningen och kontrollen samt andra delar av företagsstyrningssystemet. Funktionen undersöker och utvärderar även efterlevnad avseende interna strategier, styrande dokument, processer och rapporteringsrutiner. Funktionen är organisatoriskt placerad helt fristående från verksamheten med direkt rapporteringslinje till styrelsen.

Granskningen som genomförts under kvartal 1 har i huvudsak fokuserat på uppföljning av tidigare års öppna rekommendationer samt bolaget krishantering.

Bolaget kommer att följa upp rekommendationerna vid styrelsemöte årligen i april och oktober.

Inga allvarliga avvikelser i rapporten utan dessa kommer att följas upp och åtgärdas under året.

Bilagor

1. Rapport från internrevisionen kvartal 1 2021

Katrin Gundersen

Annika Forsgren

Bolagsjurist

VD



Försäkrings AB Göta Lejon

Internrevisionsrapport 2021:1

Granskning av bolagets kontinuitet och beredskapsplan

12 april 2021

Till styrelse och VD

1. Sammanfattande bedömning

Göta Lejon Försäkrings AB (Bolaget) har i huvudsak goda system, resurser och rutiner lämpliga för att Bolaget ska kunna bedrivas med kontinuitet och i enlighet med gällande regler.

Den som har ansvaret för att hantera Bolagets beredskap och kontinuitet behöver dock stärkas upp och förtydligas. Rutinen för hur Bolaget regelbundet granskar, uppdaterar och testar beredskapsplanen (kontinuitetsplanen) behöver åtgärdas enligt internrevisionens rekommendationer.

Vi (internrevisionen) noterar också att de anställda inte får någon utbildning i kontinuitetsplanen. Utbildning inom området ses som fördelaktigt om anställda vet vilka åtgärder Bolaget har satt upp för att hantera olika kriser torde Bolaget vara väl rustad inför nästa kris då stress, osäkerhet och otrygghet säkerligen kan undvikas hos de anställda.

Vår iakttagelse rör även den bristande interna hanteringen av Göteborgs Stads jourtelefon som är en telefon som Bolaget idag inte har någon rutin för att hantera eller använda.

Slutligen har vi även granskat Bolagets hantering av Covid-19-pandemin och noterat att Bolaget aldrig gick upp i krisledning. Detta kan bero på att Göteborgs Stads rekommendationer har varit allena rådande för Bolaget. Då Bolagets krisledningsplan definierar "kris" som något som är applicerbart på pandemin borde Bolaget förmodligen initialt ha gått upp i krisledning för att sedan återgå till normalläge.

Tillfredställande	Sammanfattande bedömning av det granskade området:	Förbättringar behövs: En eller flera väsentliga brister i den interna kontrollen noterade som, om åtgärder inte vidtas, kan resultera i en oönskad risknivå.
Förbättringar rekommenderas		
Förbättringar behövs		
Otillfredsställande		

2. Inledning

2.1 Syfte

Syftet med granskningen har varit att utvärdera Bolagets struktur för hantering och uppföljning av beredskap med utgångspunkt i styrdokument och beredskapsplan.

Granskningen har genomförts i enlighet med fastställd internrevisionsplan för 2021.

2.2 Genomförande

Under granskningen har vi intervjuat Bolagets bolagsjurist via Teams den 30 mars 2021. Vi har tagit del av följande dokument:

- Anhöriglista
- Krisledningsplan
- Kontinuitetsplan
- Bilaga krisledningsplan kontaktlista styrelsen
- Bilaga krisledningsplanen minnesstund
- Bilaga krisledningsplanen samtal från press m. m
- Bilaga till krisledningsplanen hot och våld
- Bilaga till krisledningsplanen så informeras anhöriga
- Brandlarm
- Brandrutin för evakueringsansvariga
- Brandsläckare
- Fellarm
- Inbrottslarm
- Informationssäkerhet
- Insläppsrutiner
- Kontakt med Stadsrevisionen och Regionarkivet
- Larmcentral
- Nycklar och brickor
- Säkerhet övrigt

Granskningen har genomförts av Caroline Stenman Dencker och Carolina Pettersson.

2.3 Avgränsning

Vi har inte i detalj gått igenom Bolagets bilagor till krisledningsplanen eller övriga dokument rörande säkerhet så som larmcentral, nycklar och brickor etc.

3. Iakttagelser och rekommendationer

3.1 Process för hanteringen av kontinuitetsplanen

Medel

Bolagets granskning och uppdatering av kontinuitetsplan ska ske årligen i enlighet med Bolagets kontinuitetsplan. Detta sker genom att bolagsjuristen/administrativa chefen gör ett första utkast som sedan går till ledningsgruppen som därefter behandlar kontinuitetsplanen innan den går till styrelsen för beslut.

Vidare är det fördelat på olika personer och spritt i organisationen vem som arbetar med kontinuitet och beredskap. Planen är att ekonomichefen som jobbar med riskhantering ska ta över kontinuitet och krishantering.

Risk

Svårigheten när en person tar fram ett utkast är att få inspel och diskussion i kartläggningen av vilka betydande risker som ska beaktas i beredskapsplanen och som täcker de områden där Bolaget anser sig vara sårbart. Risker är att inte alla risker som Bolaget står inför täcks in i det första utkastet och att detta sedan blir grunden för diskussionen i ledningen.

Risken när det är otydligt vem som ska hålla ihop arbetet med kontinuitet och beredskap gör att ansvaret kan falla mellan stolarna.

Rekommendation

Vi rekommenderar Bolaget att årligen granska och uppdatera kontinuitetsplanen genom att uppdateringen diskuteras och behandlas i ledningen/Business Continuity Management Team istället för att utkastet förbereds av bolagsjuristen.

Vidare rekommenderar vi att Bolaget förtydligar vem som har ansvaret för att granska, uppdatera och testa kontinuitetsplanen.

Bolagets svar

Beslutade åtgärder

Bolaget har haft en översyn över hela kris- och kontinuitetshanteringen på bolaget och kommer att förtydliga ansvaret för att granska, uppdatera och testa planerna.

Ansvarig

Björn Wennerström/Petra Willquist

Deadline

2021-06-01

3.2 Testning av kontinuitetsplan

Medel

Bolaget utför inte någon regelbunden testning av kontinuitetsplanen. Däremot genomförs utrymningsövningar och olika utbildningar så som till exempel Hjärt- och Lungräddning.

Risk

Risken är att Bolaget inte har adekvata åtgärder för sina identifierade risker om Bolaget inte testat dessa åtgärder regelbundet. Risken är att Bolaget kan komma att brista i kontinuitet och inte kunna bedrivas enligt gällande regler.

Rekommendation

Vi rekommenderar Bolaget att årligen testa kontinuitetsplanen genom att till exempel riskkontrollfunktionen eller annan på Bolaget sätter upp ett scenario som gör att kontinuitetsplanen måste användas.

Bolagets svar

Beslutade åtgärder

Bolaget kommer att genomföra en test under hösten tillsammans med riskkontrollfunktionen.

Ansvarig

Björn Wennerström

Deadline

2021-12-31

3.3 Utbildning för anställda om kontinuitetsplanen

Låg

Bolaget genomför ingen utbildning angående innehållet i kontinuitetsplanen för de anställda.

Risk

Risken är att Bolagets anställda inte har någon kännedom om vilka åtgärder som finns på plats vid olika krissituationer. Att ha kännedom om vilka åtgärder som finns på plats och hur Bolaget hanterar en krissituation skapar trygghet hos anställda vid en krissituation.

Rekommendation

Vi rekommenderar Bolaget att årligen ha en kortare genomgång av kontinuitetsplanen för de anställda.

Bolagets svar

Beslutade åtgärder

Efter det att styrelsen har antagit planen i juni, planeras information till de anställda.

Ansvarig

Björn Wennerström

Deadline

2021-06-30

3.4 Hantering av Göteborgs stads jourtelefon

Medel

Inom Göteborgs Stad finns en jourtelefon från Samhällsskydd och beredskap som ska användas inom kommunen utifall av kris eller liknande händelse. I dagsläget är ansvaret och användningen för denna jourtelefon oklart vilket gör att den ligger på Bolagets kontor. Ingen instruktion finns för hur denna jourtelefon ska hanteras.

Risk

Risken är att Bolaget inte nås av krisinformation från Göteborgs stad som de snabbt ska kunna förmedla till exempel anställda.

Rekommendation

Vi rekommenderar Bolaget att till exempel kontakta Göteborgs Stad för att utreda hur andra kommunala bolag hanterar jourtelefonen. Utifrån den information kan Bolaget ta fram en instruktion för vem som bör vara ansvarig för jourtelefonen och hur jourtelefonen ska hanteras.

Bolagets svar

Beslutade åtgärder

Bolaget kommer att agera utifrån lämnad rekommendation.

Ansvarig

Petra Willquist

Deadline

2021-09-30

3.5 Hantering av Covid-19-pandemin

Låg

Bolaget har inte under Covid-19-pandemin gått in i krisledning. Istället har det varit Göteborgs Stad som har styrt hur Bolaget har hanterat pandemin och Bolaget förväntas följa Göteborgs Stads rekommendationer för när anställda kan gå tillbaka till det fysiska kontoret.

Bolagets krisledningsplan definierar en kris så som bland annat ett tillstånd där verksamheten inte kan bedrivas med normala resurser som "innebär en allvarlig störning eller en överhängande risk för en allvarlig störning i verksamheten", "innebär ett hot mot betydelsefulla värden såsom ... människa", "avviker från det normala", "är plötslig och ofta oförutsedd" och "kräver skyndsamma insatser". I mångt och mycket kan pandemin bocka av samtliga av dessa punkter som Bolaget definierar som en kris.

Risk

Risken är att Bolaget inte styrs enligt de interna regler som Bolaget har satt upp i Krisledningsplanen om inte Bolagets definition av kris används som det är beskrivet i Krisledningsplanen.

Risk är att hur Bolaget har hanterat pandemin blir ett slags prejudikat för hur nästa kris kommer hanteras och att i och med att Bolaget inte gick in i krisledning vid utbrottet av pandemin så blir Krisledningsplanen oanvändbar i nästa kris.

Rekommendation

Vi rekommenderar Bolaget att se över definitionen av kris i Krisledningsplanen så att inte kraven på vad som definierar en kris är för högt ställda och att Krisledningsplanen i så fall aldrig kommer att tas i bruk.

Bolagets svar

Beslutade åtgärder

Bolaget kommer att agera utifrån lämnad rekommendation.

Ansvarig

Petra Willquist

Deadline

2021-12-31

4. Övriga noteringar

Det noteras att Bolaget har väldokumenterade rutiner avseende brand, hot mot personal, hanteringen av besökande till kontoret, larm etc. Dessa bör dock regelbundet granskas och uppdateras då det till exempel i och med pandemin kan göra att flera av dem kommer att vara i vissa delar obsoleta.

KPMG AB

Caroline Stenman Dencker

Internrevisor

Carolina Pettersson

Internrevisor

Appendix 1 Kriterier för utvärdering

Den sammanfattande bedömningen av effektivitet och ändamålsenlighet i den interna styrningen och kontrollen avseende granskad process/område klassificerar internrevisionen i fyra nivåer enligt nedan.

Klassificering av internrevisionsrapporter	
Tillfredsställande	Inga väsentliga brister i den interna kontrollen har identifierats. Mindre förbättringsmöjligheter noterade vilka bör beaktas inom en rimlig tidsram.
Förbättringar rekommenderas	En eller flera brister i den interna kontrollen noterade som, om åtgärder inte vidtas, kan resultera i en utökad risknivå.
Förbättringar behövs	En eller flera väsentliga brister i den interna kontrollen noterade som, om åtgärder inte vidtas, kan resultera i en oönskad risknivå.
Otillfredsställande	En eller flera kritiska brister i den interna kontrollen vilka innebär att organisationen exponeras för en oacceptabel risknivå.

Den sammanfattande bedömningen av effektivitet och ändamålsenlighet i den interna styrningen och kontrollen avseende enskilda iakttagelser i granskningen klassificerar internrevisionen i tre nivåer enligt nedan.

Klassificering av enskilda iakttagelser i granskningen	
Låg prioritet	Iakttagelsen bedöms troligen inte kunna resultera i finansiella eller operationella förluster men kan inrymma möjligheter att förbättra effektivitet och ändamålsenlighet. Korrigerande åtgärder rekommenderas.
Medelprioritet	Iakttagelsen är av återkommande karaktär eller bedöms kunna resultera i finansiella eller operationella förluster om inga åtgärder vidtas. Korrigerande åtgärder bör hanteras inom rimlig tidsperiod.
Hög prioritet	Iakttagelsen kan på kort tid resultera i finansiell eller operationell förlust inom området om den inte åtgärdas. Rekommenderar att åtgärd snarast implementeras.