



**Göteborgs
Stad**

Uppföljning av internkontrollplanen 2021

Göteborgs Stads Leasing AB
2022-02-08

Innehållsförteckning

1	Uppföljning av internkontrollplanen för 2021.....	3
2	Risicanalys - 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.....	11
4	Åtgärder för året	13
4.1	Verksamhet och processer.....	13
4.2	Personal.....	13

1 Uppföljning av internkontrollplanen för 2021.

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.

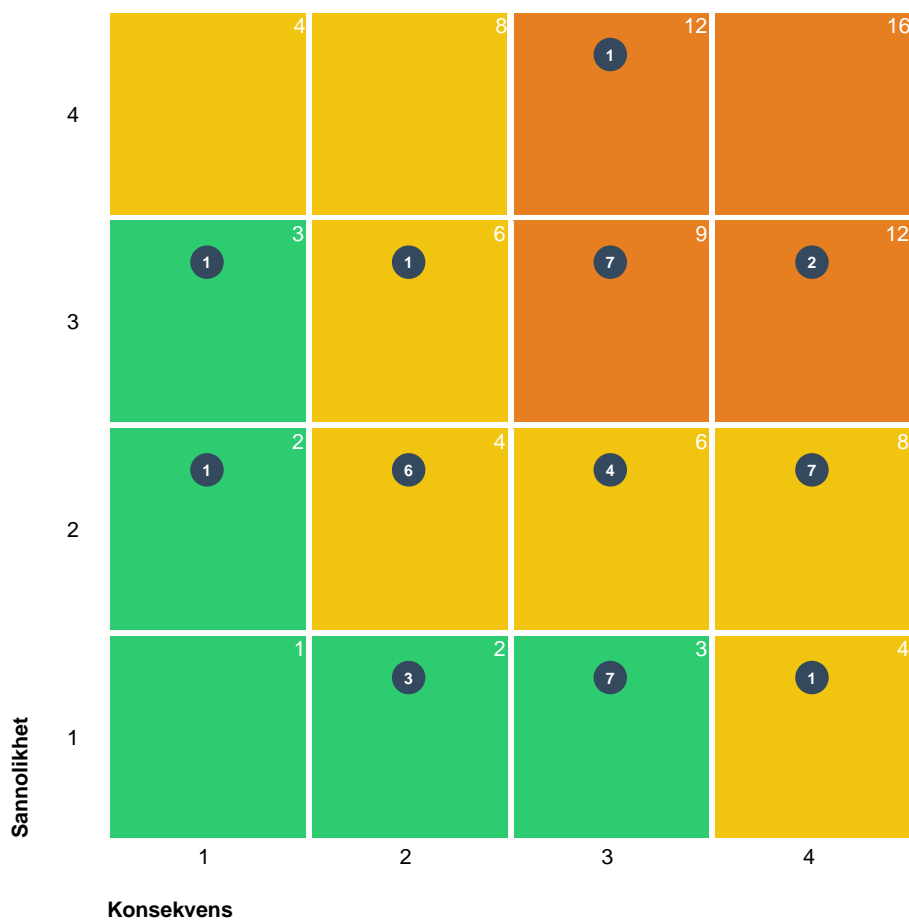
I enlighet med stadens riktlinjer för intern styrning och kontroll ska styrelsen varje år besluta om en plan för den interna kontrollen av verksamheten samt följa upp föregående års interna kontrollplan innan innevarande år är slut. Utöver denna uppföljning görs en åiterrapportering till styrelsen två 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 informationer som finns i de olika interkontrollprocesserna och används främst för information till bolagets styrelse och medarbetare.

Under kapitel 3 finns de risker och kontrollåtgärder som har genomförts enligt plan under 2021 med kommentarer.

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
	7	Anläggningsregistret finansiell leasing	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej

Kategori	Nr	Risker	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Kräver kontrollaktivitet	
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 Allvarlig	 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 Allvarlig	 Nej	
	14	Attest av egna kostnader.	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej	
	15	Jäv i samband med upphandling.	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 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 Allvarlig	 Ja	
	20	Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Ja	
	21	Privata fordon repareras på verkstaden	 4	1 Osannolik	4 Allvarlig	 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	Krisscenario	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Ja	
	26	Kvalitetssäkring	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Ja	
	Personal	27	Dåliga relationer/mobbning	 12	3 Möjlig	4 Allvarlig	 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
		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	



Kategori	Nr	Risker	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Kräver kontrollaktivitet
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 inklusive kommentarer

3.1 Ekonomi

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
Lagstiftning och stadens regelverk.	 2	Efterlevnad av lagstiftning och stadens regelverk.	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Bevaka på intranätet när det kommer nya styrande dokument som gäller för GSL. Skicka dessa vidare till bolagsledningen .	Senast ändrade styrande dokument som berör GSL är skickade på mail till BL för kännedom. VD informerar på styrelsemöten.
Förändring av antalet och eller värdet i kundavtal	 12	Förändring av antalet och eller värdet i kundavtal.	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Följa upp detta 2 gång/år	Denna kontroll är genomförd vid 2 tillfällen under året.

3.2 Verksamhet och processer

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
Funktion eller support från leverantör av affärssystem.	 12	IT-plattform	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Uppföljning av avvikelser och brister från leverantörer, säkerhetsproblem, funktion och support.	Vi har löpande kontakt med systemleverantörerna under året för att säkerställa att support och förvaltning fungerar tillfredsställande. För att minska risker, sårbarhet och personberoende jobbar vi aktivt för att minska mängden specialanpassade system till fördel för standardsystem. Under året driftsatte vi vårt nya leasingssystem, ProFinance. Detta är gemensamt för finansiell och operationell leasing och i grunden ett standardsystem där anpassningar gjorts enbart i rutiner där våra processer som kommunalt interbolag är svåra att anpassa
Jäv i samband med upphandling.	 8	Jävsituation vid direktupphandlingar.	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Uppföljning i utvecklingssamtal Vid nyanställningar förändring av ny leverantör Utbildning om jäv	Webutbildning i direktupphandling har genomförts under hösten med de medarbetare som gör detta. Där gås bl a jäv igenom.


Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
					Detta adresseras också i medarbetarsamtal.
Svinn/stölder från lager och förråd	4	Anläggningstillgångar	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Inventering av icke uthyrda långtids- och korttidsfordon 1 gång/månad. Inventering av däcklagret och reservdelslagret 2 gånger/år.	Kontroller är gjorda varje månad och dokumentation finns sparad.
Svinn/stölder drivmedel	6	Svinn/stölder av drivmedel	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Göra rimlighetsbedömningar av tankningar på budbilarna.	Kontroller är gjorda varje månad. Finns statistik i Excel.
Oegentligheter vid inköp och försäljning	8	Oegentligheter vid inköp och försäljning av fordon, maskiner, däck reservdelar.	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Kontroll av inköpsfakturer på fordon, maskiner, däck, reservdelar. Stickprovskontroll av 10 fakturer / område 2 ggr/år. Kontroll av fordonsförsäljning 10 fakturer /år.	2021-11-16 Alla kontroller gjorda. 2 åtgärder har skapats på Service och utveckling. 2021-04-08 Alla kontroller gjorda inget att anmärka på.
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.	Arbetet skall redovisas per halvårsbasis så denna punkt kommer att återkomma med resultat vid nästa uppföljning.
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 inköbspolicy - Beställningar behöriga -Inköp attesteras innan inköp	
		Kontroll av direktupphandlingar	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Kontrollera 5 st direktupphandlingar per år hela GSL. - Dokumentation av	Kontroll av 5 stycken direktupphandlingar över 50 000 kr har genomfört. Samtliga inköp har hanterats enligt våra rutiner.

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
				upphandlingen och diarieföring. - Leverantörsseriositet. - Direktupphandlingsgränsen. - Uppföljning av samma slags artiklar.	
		Uppdaterade avtal i avtalsdatabasen.	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	- Att avtalet finns i avtalsdatabasen. - Prisbilagor finns med uppdaterade priser under avtalstiden.	GSL:s nuvarande avtalsdatabas ligger i Lotus Notes. Lotus Notes kommer att avvecklas och ersättas av ett annat system. GSL:s IT-ansvarig har löpande övervakning kring när Lotus Notes kommer att upphöra, vi vet att det kommer att hända men vi vet inte när detta sker. Samtidigt pågår flera projekt i staden, ett projekt för ärendehanteringssystem samt förstudie för ett gemensamt avtalsdatas för stadens verksamheter som inköp och upphandling driver. Under tiden använder sig GSL av Lotus Notes samt Share Point. Arbetet med ett gemensamt ärendehanteringssystem är framflyttat till 2023. Under tiden kommer vi att arbeta med uppdatering av vår nuvarande avtalsdatabas. Aktiviteten finns i verksamhetsplanen för 2022.
		Diarieföring av upphandlingar	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Att upphandlingarna diarieförs.	Alla upphandlingar diarieförs systematiskt.
Leverantörers kapacitet	■ 6	Uppföljningsmöte med Leverantörer	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	- Uppföljning av pågående avtal.	Bolaget har goda relationer med leverantörer. Våra operativa inköpare har regelbundna och i några fall även dagliga kontakter med leverantörer. För djupare

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
					avtalsuppföljning har vi sammanställt en Excelfil "Grundkontroll avtalsuppföljning sammanställning" som ligger under I:\Bolagsledning\Ink öp och upphandling\Avtalsförvaltning Bolagets viktigast upphandlingar är sammanställda där, inklusive alla krav på leverantörer. Leverantörerna ska kontrolleras minst 1 gång under avtalstiden. En planering av vilka leverantörer som ska kontrolleras under kommande året finns i årshjulet i november månad.
Krisscenario	6	Krisledningsgruppen	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Genomföra krisledningsövning 1 gång/år. Denna är inbokad den 13/9. Kalla krisledningsgruppen till möte vid särskilda händelser.	Krisledningsövningen som var inbokad 13/9 blev inställd. Krisledningsgruppen på GSL har under hösten arbetat med att ta fram en ny krisledningsplan som gäller från och med december 2021 enligt SLK riktlinjer.
Kvalitetssäkring	9	Kvalitetsledningssystem	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Undersöka vad det finns för lämpligt kvalitetsledningssystem för GSL på marknaden och för införande under 2022.	Under våren har kontakt tagits med SLK för att höra om staden har något på gång när det gäller ett gemensamt kvalitetsledningssystem. SLK har tagit fram ett koncept än så länge i ppt-format (ligger under dokument och länkar) som ska utvecklas till en vägledning för systematisk kvalitetsledning (stödjande dokument) under kvarvarande delen av våren. Det är Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll som står för regelverket till

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
					vilken SLK knyter vägledningen. Vägledningen kommer enbart vara stödjande och inte ett ska-krav. Vi väntar in vägledningen för att se hur vi går vidare.

3.3 Personal

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
Dåliga relationer /mobbing	 12	Dålig relationer/mobbing	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Adresseras i medarbetarsamtal. Använda professionell hjälp samt ev företagshälsovård. Utbildning/information om likabehandlingsplan och SAM.	<p>Detta diskuteras på medarbetarsamtal samt återkommande medarbetarundersökning i Winningtemp varannan vecka. Arbetsmiljöfrågor diskuteras varje månad på APT.</p> <p>Bolaget har också genomfört en runda samtal under hösten kallade inkluderande samtal tillsammans med företagshälsovården där alla medarbetare varit delaktiga och uppföljning har skett på APT under november. Detta var mycket värdefullt och man satt bl a och diskuterade jargong, vad man talar om vid fikabordet, hur vi bemöter varandra, allt i förebyggande syfte.</p> <p>När bolaget har haft något fall av kränkande särbehandling har detta tagits på allvar i de</p>

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
					fall där anmälaren vill ge sig till känna, annars arbetar vi förebyggande. I två fall de senaste två åren har extern hjälp anlåtats för att utreda denna typen av fall.
Arbetsbelastning	9	För hög arbetsbelastning	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Adresseras i medarbetarsamtal. Upprätta ersättningsplanering. Förbättrad styrning. Uppföljning SAM	Under året har det varit hög arbetsbelastning på flera enheter, särskilt under hösten. Det har dels varit beroende på ett antal uppkomna situationer, pandemin men också projekt såsom införandet av ett nytt leasingssystem som dragit extra resurser. Olika åtgärder är vidtagna under året.
Matchning mellan kompetens och arbetsuppgift.	3	Dålig matchning mellan kompetens och arbetsuppgifter.	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Löpande uppföljning samt i utvecklingssamtalen.	Detta har behandlas på respektive utvecklingssamtal men också genom en kravställan och profilgenomgång vid rekrytering.
Medarbetar- och arbetsmiljöpolicy	9	Medarbetar och arbetsmiljöpolicy	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Denna policy går igenom på resp APT.	Medarbetar- och arbetsmiljöpolicy är behandlad på respektive APT-möte under 2021.
Diskriminering	9	Diskriminering	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Genomgång av likabehandlingsplan på APT.	Utbildning i inkludering och förebyggande av kränkande särbehandling har genomförts under 2021 med bl a workshop för alla medarbetare.

4 Åtgärder för året

4.1 Verksamhet och processer

Risker	Kontrollaktiviteter	Status	Åtgärder	Enhet	Beskrivning åtgärd	Status	Kommentar
Oegentligheter vid inköp och försäljning 8	Oegentligheter vid inköp och försäljning av fordon, maskiner, däck reservdelar	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	inköp av reservdelar	Service & Utveckling	Upprätta en rutin på inköp av reservdelar.	🎯 Pågående	Då vi har haft brist på personal och saknat ordinarie enhetschef så har denna rutin ännu inte skapats. Ny enhetschef startar 1/2 2022.
			Inköp av däck	Service & Utveckling	Göra en uppföljning av avtalet som vi har med Euromaster	👍 Klar	Gunilla har varit i kontakt med Euromaster och fått aktuella prislistor. Dessa skickades vidare till Pia K. Ett arbete med att öka antal upphandlade däck på det nya ramavtalet kommer att påbörjas.

4.2 Personal

Risker	Kontrollaktiviteter	Status	Åtgärder	Enhet	Beskrivning åtgärd	Status	Kommentar
Arbetsbelastning 9	För hög arbetsbelastning	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Fördela resurser och rekrytera	Göteborgs Stads Leasing AB	Detta har vi försökt lösa genom att omfördela tillgängliga resurser över bolaget. Dessutom har ett antal medarbetare ställt upp extra mycket. Vi har dessutom tagit in extra resurser utifrån.	👍 Klar	