

Visningsvy: Intern kontrollplan 2022 – 2022 (Göteborg & Co AB)

0 — 0  0  3  av 3 Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)

| Riskområden | Risk- och konsekvensbeskrivning | Status och startdatum | Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan) | Avstämnings- och slutdatum | Kommentar |
|------------------|--|---|--|--|--|
| Lagar och regler | <p>Dokumenthantering</p> <p>Riskbeskrivning Risk att bolaget inte uppfyller lagar och regler för dokumenthantering (diarie och arkiv)</p> <p>Konsekvensbeskrivning *</p> <p>Existerande kontrollaktiviteter Uppdaterad dokumenthanteringsplan fastställdes 2021. Obligatorisk utbildning i offentlighet och sekretess, under ledning av Stadsledningskontoret, genomfördes 2021. Diarie och rutin för diarieföring finns. Ny arkivorganisation fastställdes under 201 (ej implementerad). Arkivförteckning finns. Regler kring generella gallringsbeslut fr.o.m. 2016-01-01 finns.</p> <p>Ansvarig chef Stabschef</p> | <p>✓ Avslutad</p> <p>Startdatum 2021-01-22</p> | <p>Implementering arkivorganisation genom utbildning för relevanta roller, exempelvis arkivredogörare.</p> <p>Kontrollmetod utbildning</p> | <p>Slutdatum 2022-12-31</p> | <p>lakttagelser</p> <p>Insatser för att implementera arkivorganisation är beroende av resurs- och kompetensförstärkning på bolaget. En översyn av resursbehov pågår i syfte att skapa förutsättningar för förbättringsåtgärder och kvalitetssäkring av bolagets övergripande arbete med administrativa grundprocesser så som arkiv, diarium, avtals- och ärendehantering. Vidare kommer bolaget under 2023 att implementera det av staden upphandlade systemet för politisk ärendehantering, Ciceron. Systemet väntas innehålla stöd som kan skapa förutsättningar för stärkta rutiner och processer på bolaget. Arbetet, inklusive implementering av arkivorganisation, avses därmed ta som hand inom ramen för avdelning Ekonomi & Verksamhetsstyrnings verksamhetsplan för 2023.</p> |

| Riskområden | Risk- och konsekvensbeskrivning | Status och startdatum | Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan) | Avstämnings- och slutdatum | Kommentar |
|--------------|---|---|---|--|--|
| Verksamheten | <p>Inköp, upphandling och avtalshantering</p> <p>Riskbeskrivning <i>Risk att bolagets medarbetare inte följer stadens policy för inköp och upphandling (LOU) samt bolagets interna anvisning. Kunskapsbrist kring behörighetsnivåer och avtalshantering kan också leda till att obehörig person binder bolaget till avtal och/eller ingår inkorrekt avtal.</i></p> <p><i>I stadsrevisionens granskningsrapport för 2021 görs bedömningen att bolagets styrning kring avtalshantering bör stärkas. Det rör sig bland annat om ökade kontroller innan ett avtal skrivs samt uppföljning av avtalsdatabas och följsamhet mot ingångna avtal.</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning *</p> <p>Existerande kontrollaktiviteter <i>Befogenheter kring inköp och upphandling är skriftligt delegerade av chef, vilket innebär krav på att genomgå erforderlig utbildning. Utbildning av personal sker löpande och anvisningar för inköp och upphandling finns. Upphandlingsspecialist på bolaget driver kontinuerligt utvecklingsarbete. Bolagets interna anvisningar kring inköp och upphandling säkerställer att ingångna avtal är korrekta och tydliga. Attest- och delegationsordning ligger till grund för attesträtten och reglerar behörigheter kring ingående av avtal.</i></p> <p><i>Under 2021 har bolaget arbetat med att implementera Göteborgs Stads handlingsplan för hur inköps- och beställarkompetensen kan stärkas. Arbetet omfattar bland annat att tillse att samtliga utsedda beställare, utöver bolagets interna utbildning, har tagit del av stadens grundläggande digitala beställarutbildning.</i></p> <p>Ansvarig chef VD</p> | <p>✓ Avslutad</p> <p>Startdatum 2022-01-01</p> | <p>Säkerställa ändamålsenlig styrning och uppföljning av avtalshantering på bolaget. Exempelvis kontroll utifrån de tre hållbarhetsdimensionerna vid avtalsteckning samt säkerställa rutin för uppföljning av avtal.</p> <p>Kontrollmetod Stickprov</p> | <p>Slutdatum 2022-12-31</p> | <p>lakttagelser</p> <p>Bolaget har granskat totalt sex avtal, varav tre direktupphandlingar och tre avseende förnyad konkurrensutsättning (FKU). Samtliga avtal är tecknade enligt delegation. Granskningen visar god efterlevnad av attest- och delegationsordning. Vidare konstateras att samtliga aktuella handläggare har genomgått bolagets interna beställar- och behörighetsutbildning. Granskningen visar att dokumentation och avtal diarieförts och avtal även sparats i bolagets avtalsdatabas. I ett fall har avtal ej upprättats. Erforderlig dokumentation som styrker faktura har i detta fall diarieförts.</p> <p>I granskningen av förnyad konkurrensutsättning framgår att inga ytterligare krav utifrån de tre hållbarhetsdimensionerna har ställts, utöver de krav som är ställda i den ursprungliga upphandlingen/avtalet. I två av tre direktupphandlingar har man ställt särskilda krav utifrån de tre hållbarhetsdimensionerna.</p> <p>Bedömning</p> <p>Kontrollaktiveten bedöms genomförd på ett ändamålsenligt sätt. Bolaget har påbörjat arbetet med att stärka bolagets process och hantering av avtal i enlighet med resultatet från Stadsrevisionens granskning 2021. En organisationsförändring har genomförts under hösten i syfte att få ett tydligare ägandeskap och att på ett bättre sätt samordna och konsolidera frågor som rör de administrativa processerna och inköp. Bolaget genomför kontinuerligt utbildningar för nya och befintliga beställare i organisationen. Ytterligare insatser som gjorts för att stärka hanteringen av avtal omfattar inventering av bolagets avtalsdatabas samt informationsinsatser på avdelningarna för att tydliggöra roller och ansvar.</p> <p>Utöver det planerar bolaget för att göra en mer genomgripande översyn av process, arbetssätt och rutiner för avtals- och diariehanteringen inom bolaget. Bolaget har velat invänta de organisatoriska förändringarna och ny chef för Ekonomi och verksamhetsstyrning innan den mer genomgripande översynen påbörjas. Arbetet avses tas om hand inom ramen för avdelning Ekonomi & Verksamhetsstyrnings verksamhetsplan för 2023.</p> |

| Riskområden | Risk- och konsekvensbeskrivning | Status och startdatum | Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan) | Avstämnings- och slutdatum | Kommentar |
|----------------|---|---|---|--|---|
| Oegentligheter | <p>Resor och representation</p> <p>Riskbeskrivning I samband med representation och liknande aktiviteter finns en risk att policy och anvisningar inte efterlevs samt en risk för förtroendeskadande beteende</p> <p>Konsekvensbeskrivning *</p> <p>Existerande kontrollaktiviteter Kontinuerlig information och kommunikation av vikten av efterlevnad av stadens policy och riktlinje mot mutor och stadens representations- och resepolicy samt bolagets lokala anvisningar.</p> <p>Ansvarig chef HR chef</p> | <p>✓ Avslutad</p> <p>Startdatum 2022-01-01</p> | <p>Uppföljning av att riktlinjer är tydliga och efterlevs samt följer stadens policy</p> <p>Kontrollmetod Stickprov</p> | <p>Slutdatum 2022-12-31</p> | <p>lakttagelser</p> <p>Bolaget kan konstatera att tjänsteresor och representation, vilket är nödvändigt för att fullgöra bolagets uppdrag, har ökat igen efter att coronarestriktionerna tagits bort.</p> <p><u>Tjänsteresor</u></p> <p>Granskningen har genomförts genom 13 stickprov under perioden 2021-11-01 - 2022-10-31. Bolaget bedömer att samtliga tjänsteresor som valts ut i stickproven är relevanta för uppdraget. För 3 av stickproven finns samtliga relevanta underlag bifogad utläggsredovisning. I övriga stickprov saknas delar av dokumentationen, tex program för utbildning/tjänsteresa, tillräcklig beskrivning av motiv för taxiresa eller hyrbil/egen bil, underskrivet godkännande från VD vid tjänsteresa utomlands (1 stickprov).</p> <p><u>Representation</u></p> <p>Granskningen har genomförts genom 17 stickprov för extern representation och 3 stickprov för intern representation under perioden 2021-10-01 - 2022-09-26. I stort visar stickproven på att anställda på Göteborg & Co har kunskap om regler för representation. Dock behöver underlagen i flera fall kompletteras. De avvikelser som identifierats innefattar följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Deltagarlista stämmer ej med antal deltagare - Syfte behöver specificeras - Program för aktivitet saknas eller behöver kompletteras - Specificering av mat/dryck ej tillräcklig <p>Ett av stickproven av intern representation visar på en mindre avvikelse från lokal anvisning då närmaste chef vid två tillfällen bjudit nyanställd (vid ett av tillfällena även ytterligare medarbetare på avdelningen) på lunch. Detta medges ej enligt Göteborgs Stads riktlinjer eller intern anvisning. Ett av stickproven har också felaktigt redovisats som extern representation istället för intern.</p> <p>I fem av stickproven har ansvarig chef, vid deltagande på personalmöte, avtackning av medarbetare eller kundevenemang, attesterat egen kostnad.</p> <p>Bedömning</p> <p>Granskningen bedöms ha genomförts på ett ändamålsenligt sätt. De avvikelser som har identifierats kommer att delges ansvarig tjänsteperson och överordnad chef och ytterligare insatser kommer göras vid framtida utbildningsinsatser för att säkerställa att bolagets medarbetare har tillräcklig kunskap om regler för tjänsteresor och representation, och framför allt hur dessa ska redovisas.</p> |