

Göteborgs Stads Leasing AB



Internkontrollplan 2023

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 Verksamhet och processer.....	7

1 Planering av internkontroll för året

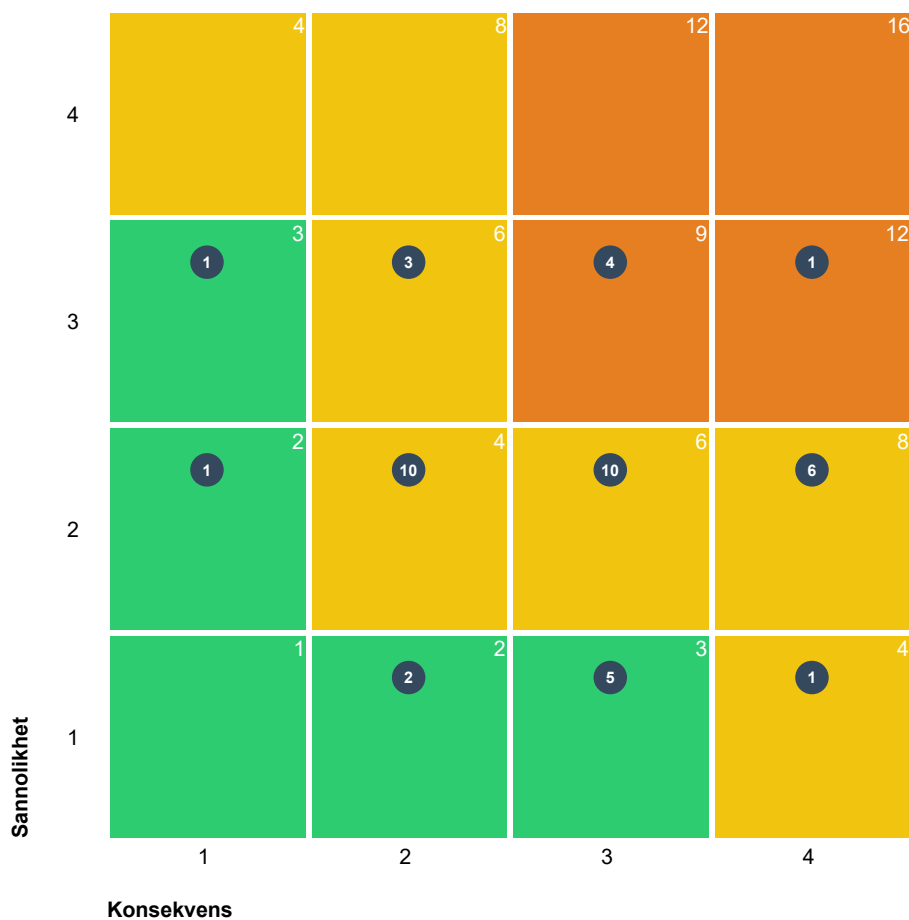
Uppföljning av intern styrning och kontroll är viktig för att eliminera flöden i verksamheten som kan innebära en risk. Bolagets interna kontrollsystem bygger på framtagande av riskanalys och kontrollaktiviteter. Den intern kontroll påverkar alla delar av organisationen och kan ses som en del av verksamhetens 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.

Framtagande av internkontrollplan i Stratsys innefattar följande steg:

- **Riskanalys** – 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. 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
- **Rapporten** – är en sammanställning av all information som finns i de olika internkontrollprocesserna och används främst för information till bolagets styrelse och medarbetare.

2 Riskanalys - översikt av årets risker































5 Hög 30 Medium 9 Låg Totalt: 44

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.	4	1 Osannolik	4 Allvarlig	Nej
	2	Lagstiftning och stadens regelverk.	2	1 Osannolik	2 Lindrig	Nej
	3	Prissättningen på våra tjänster/varor	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	4	Förändring av antalet och eller värdet i kundavtal	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	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
	8	Felaktig bokföring	6	3 Möjlig	2 Lindrig	Nej
Verksamhet och processer	9	Funktion eller support från leverantör av affärssystem.	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	10	Kontrakt på lokal upphör	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	11	Verksamhetsprocesser	6	3 Möjlig	2 Lindrig	Ja
	12	Attest av egna kostnader.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej
	13	Mutor och jäv i samband med inköp och upphandling.	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Nej
	14	Svinn/stölder från lager och förråd	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Ja
	15	Svinn/stölder icke lagerförda verkstadsartiklar	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	16	Svinn/stölder drivmedel	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	17	Inköp av anläggningstillgångar	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Ja
	18	Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	19	Ej godkända leverantörer anlitas	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	20	Leverantörers kapacitet	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Nej
	21	Sker en allvarlig händelse och samhällsstörningen.	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	22	Utebliven diarieföring av genomförda upphandlingar	2	2 Mindre sannolik	1 Försumbar	Nej
	23	Otillåten direktupphandling	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Nej
	24	Obehörigt inköp i samband med direktupphandling eller avrop från avtal	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Ja
	25	Avtalsdatabasen är inte uppdaterad	6	3 Möjlig	2 Lindrig	Ja
	26	Överskrider takvolymen i avtalen	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	27	Avtal med leverantörer med koppling till Ryssland	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Nej
	28	Svårigheter att utföra vårt uppdrag.	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
29	Information tillgänglig för obehöriga.	3	3 Möjlig	1 Försumbar	Nej	
30	Information förvanskas.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej	

Kategori	Nr	Risker	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Kräver kontrollaktivitet
	31	System/information som inte är tillgängliga beroende på IT-infrastruktur	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Nej
	32	Informationsförlust beroende på IT-infrastruktur	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej
Personal	33	Förekomst av mobbing, trakasserier och diskriminering	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	34	Osund arbetsbelastning	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	35	Avsaknad av god introduktion och uppföljning av nyanställda.	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej
	36	Kompetensbrist	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	37	Låg delaktighet bland medarbetarna	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Nej
	38	Felaktig rekrytering	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	39	Ohälsa och sjukskrivning	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	40	Bristfällig arbetsmiljö	 12	3 Möjlig	4 Allvarlig	 Nej
Kund	41	Planering av kundaktiviteter	 4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	 Nej
	42	Bolagets kompetens	 4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	 Nej
	43	Kundbemötande	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Nej
	44	Produktutbud	 4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	 Nej

3 Risker med Kontrollåtgärder för året

3.1 Verksamhet och processer

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
Verksamhetsprocesser	 6	Verksamhetsprocesser	 Pågående	Se över processerna och att dessa blir dokumenterad	
Svinn/stölder från lager och förråd	 3	Anläggnings-tillgångar	 Pågående	Inventering av icke uthyrda långtids- och korttidsfordon 1 gång/månad. Inventering av däcklagret och reservdelslagret 2 gånger/år.	
Inköp av anläggnings-tillgångar	 8	Inköp av maskiner, personalcyklar och däck	 Pågående	Kontroll av inköpsfakturer på maskiner, personalcyklar och däck. Stickprovskontroll av 10 fakturer / område 2 ggr/år.	
Obehörigt inköp i samband med direktupphandling eller avrop från avtal	 4	Kontroll att avrop/inköp sker av behörig personal	 Pågående	Kontroll av behörighet enligt attestordning.	
Avtalsdata-basen är inte uppdaterad	 6	Kontroll att avtalsdata-basen är uppdaterad	 Pågående	Inköpsfunktionen ska kontrollera, genom stickprov, att avtalsdata-basen innehåller aktuella avtal.	
		Kontroll att behörig personal (beställare) har tillgång till avtalen	 Pågående	Inköpsfunktionen ska kontrollera att behöriga personer har tillgång till avtalen, antingen via avtalsdata-basen eller via SharePoint /filträdet	

