

Göteborgs Stads Leasing AB



Göteborgs
Stad

Uppföljning av internkontrollplanen för verksamhetsåret 2022

Göteborgs Stads Leasing AB

Innehållsförteckning

1 Uppföljning av internkontrollplanen.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
2 Riskanalys - översikt av årets risker	4
3 Risker med Kontrollåtgärder för året	7
3.1 Ekonomi	7
3.2 Verksamhet och processer.....	7
4 Åtgärder för året	10

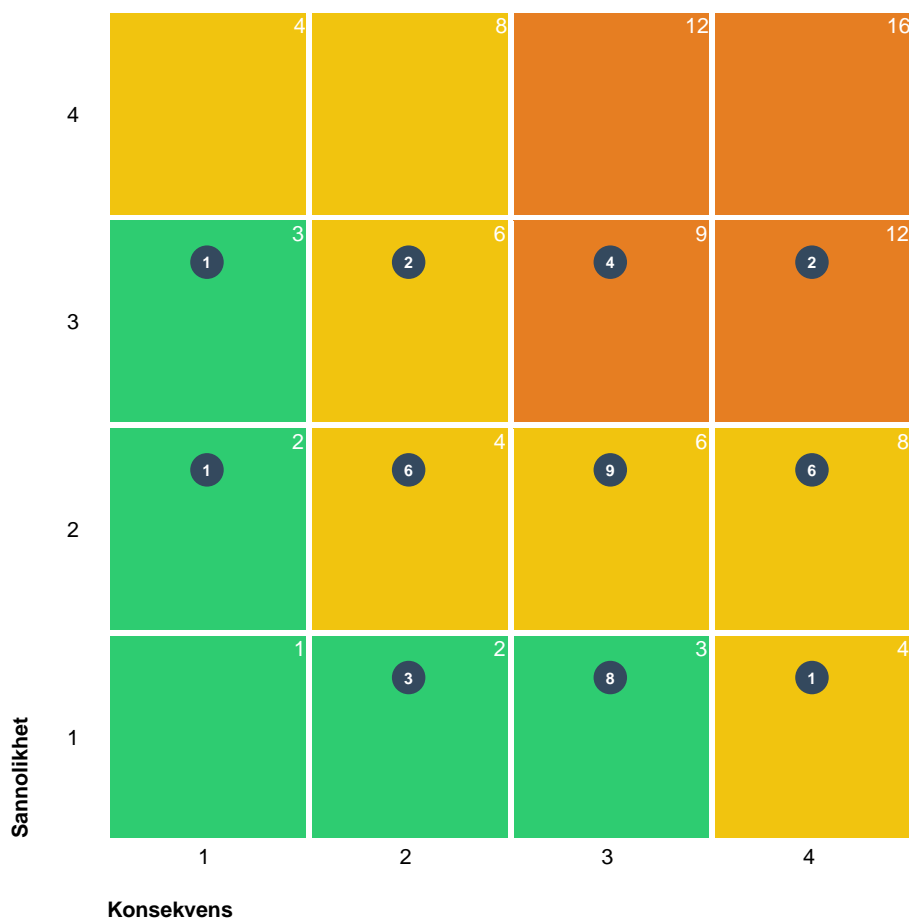
1 Uppföljning av internkontrollplanen

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. Utöver denna uppföljning görs en åiterrapportering till styrelsen två gånger per år. Processen för framtagande av interkontrollplan görs 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. 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** – är en sammanställning av information som finns i de olika interkontrollprocesser och används främst för information till bolagets styrelse och medarbetare.

Under kapitel 3 finns de risker och kontrollåtgärder som har genomförts enligt plan under 2022 med kommentarer.

2 Riskanalys - översikt av årets risker





























6 Hög 24 Medium 13 Låg Totalt: 43

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	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
Verksamhet och processer	8	Informationssäkerhet i vår IT-plattform.	2	1 Osannolik	2 Lindrig	Nej
	9	Funktion eller support från leverantör av affärssystem.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej
	10	Lokaler	6	2 Mindre sannolik	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	Mutor och jäv i samband med inköp och upphandling.	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Nej
	16	Svinn/stölder från lager och förråd	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	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	Inköp och försäljning av anläggningstillgångar	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Ja
	20	Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	21	Privata fordon repareras på verkstaden	4	1 Osannolik	4 Allvarlig	Nej
	22	Ej godkända leverantörer anlitas	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Ja
	23	Leverantörers kapacitet	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	24	Beredskap vid händelser och samhällsstörningar.	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	25	Kvalitetssäkring	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	26	Utebliven diarieföring av genomförda upphandlingar	3	3 Möjlig	1 Försumbar	Ja
	27	Otillåten direktupphandling	12	3 Möjlig	4 Allvarlig	Ja
28	Obehöriga inköp i samband med direktupphandling eller avrop från avtal	6	3 Möjlig	2 Lindrig	Ja	
29	Avtalsdatabasen är inte uppdaterad	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Ja	
Personal	30	Dåliga relationer/mobbning	12	3 Möjlig	4 Allvarlig	Nej

Kategori	Nr	Risker	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Kräver kontrollaktivitet
	31	Arbetsbelastning	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	32	Introduktion och uppföljning av nyanställda.	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej
	33	Matchning mellan kompetens och arbetsuppgift.	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej
	34	Delaktighet bland personalen.	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Nej
	35	Rekrytering	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	36	Medarbetar- och arbetsmiljöpolicy	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Nej
	37	Diskriminering	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	38	Friskvård/företagshälsovård	 2	2 Mindre sannolik	1 Försumbar	 Nej
	39	Arbetsmiljö	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej
Kund	40	Planering av kundaktiviteter	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Nej
	41	Bolagets kompetens	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	42	Kundbemötande	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	43	Produktutbud	 4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	 Nej

3 Risker med Kontrollåtgärder för året

3.1 Ekonomi

Risker	Riskvärde	Kontrollaktivitet	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.	Vi har en stående punkt på varje styrelsemöte som heter Nya och uppdaterade styrande dokument i staden . Där går vi igenom och uppdaterar de förändringar eller nyheter som berör Göteborgs Stads Leasing och vår styrelse. Vi gör en PDF med länkar och information som vi sedan publicerar i Netpublicator så det finns samlat och sparad så styrelsen kan läsa.

3.2 Verksamhet och processer

Risker	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
Svinn/stölder från lager och förråd	■ 6	Anläggnings-tillgångar	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Inventering av icke uthyrda långtids- och korttidsfordon 1 gång/månad. Inventering av däcklagret och reservdelslagret 2 gånger/år.	Avstämning är genomförd varje månad på långtids- och korttidsfordon. Inventering av reservdelslagret är gjord enligt plan. Däcken inventerades i samband med överflyttning av däcken till Euromaster.
Svinn/stölder drivmedel	■ 6	Svinn/stölder av drivmedel	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Göra rimlighetsbedömning av tankningar på budbilarna.	Rimlighetsbedömning görs på tankningar av budbilarna varje månad.
Inköp och försäljning av anläggnings-tillgångar	■ 8	Inköp och försäljning av fordon, maskiner, däck reservdelar.	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Kontroll av inköpsfakturor på fordon, maskiner, däck, reservdelar. Stickprovskontroll av 10 fakturor / område 2 ggr/år. Kontroll av fordonsförsäljning 10 fakturor /år.	Avstämningarna är gjorda enligt plan och inget att anmärka på. När det gäller kontroll på inköp av reservdelar så är denna inte gjord. Kontrollen skulle göras på den nya rutinen för inköp av reservdelar och den är inte klar ännu.
Ej godkända leverantörer anlitas	■ 9	Leverantörs-kontroll vid direktupphandling	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Kontrollerar att leverantörs-kontroll görs i Credit Safe	Leverantörerna som anlitas vid direktupphandling kontrolleras i Credit Safe innan varje avrop. GSL avropar varor och tjänster endast från godkända leverantörer. Ifall leverantören har ett annat status, kontrolleras anledning och en ny bedömning görs ifall inköpet kan genomföras.

Risker	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
					De leverantörerna vi avropas ofta ifrån är inlagda i Credit Safe för övervakning. Kontrollen samt bevakningen av Credit Safe görs av bolagets operativa inköpare.
Utebliven diarieföring av genomförda upphandlingar	3	Kontroll i diariet	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Kontrollera att genomförda upphandlingar registreras i diariet	Samtliga annonserade upphandlingar diarieförs av upphandlaren.
Otillåten direktupphandling	12	Kontroll av samma slags artiklar	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Genomgång av Excel filen "Direktupphandlingslista - verktyg 2022" för att identifiera områden aktuella för annonserad upphandling.	Nya direktupphandlingsregler trädde ikraft den 1 februari 2022. Begreppet "direktupphandling av sammanslag" har tagits bort och ersätts med sammanräkning av "liknande kontrakt" vid regelbunden återkommande inköp. Detta innebär att sammanräkning ska även ske med annonserade upphandlingar av liknande kontrakt, 12-månadersperiod bakåt eller framåt. Bolaget fortsätter registrera samtliga direktupphandlingar i Excelfil och detta görs av respektive beställare. Kontroll av direktupphandlingslistan genomfördes i december.
		Diarieföring av direktupphandling över 50 000 kr	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Kontroll av 5 stycken direktupphandlingar. Vid direktupphandlingar över 50 000 kr ska direktupphandlingsblankett fyllas i och diarieföras.	Samtliga direktupphandlingar över 50 000 kr ska diarieföras. Detta görs av respektive beställare eller med hjälp av inköp. Kontroll av 4 stycken direktupphandlingar över 50 000 kr visade inga avvikelser.
Obehöriga inköp i samband med direktupphandling	6	Kontroll att avrop/inköp sker av behörig personal	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs	Kontroll av behörighet enligt attestordning. Kontroll av priser och övriga villkor	Bolaget har anställt en operativ inköpare för att centralisera inköp av gemensamma behov och hjälpa enheterna vid anskaffning av varor och

Risker	Riskvärde	Kontrollaktivitet	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
ling eller avrop från avtal				från ramavtalet/avtalet	tjänster. Syftet är att minska antal beställare samt öka inköpskompetens i bolaget. Kartläggning av vilka personer som har befogenhet att avropa varor och tjänster förväntas vara klart vid årsskifte.
Avtalsdatabas en är inte uppdaterad	9	Kontroll att avtalsdatabasen är uppdaterad	✓ Avslutad - ingen åtgärd krävs		Inköpsfunktionen har förstärkts med en operativ inköpare samt en upphandlare. Genomgång av nuvarande avtalsdatabas planeras till Q1 2023 och arbetet kommer att drivas av den operativa inköparen. Samtidigt pågår arbete med att delta i projektgruppen för att införa stadens gemensamma avtalsdatabas Ciceron.
		Kontroll att behörig personal (beställare) har tillgång till avtalen	▶ Pågående		De flesta avtalen ligger i Lotus Notes men eftersom programmet kommer att avvecklas och ersättas av Ciceron ligger vissa avtal i SharePoint inom respektive enhet. Granskningen gjordes inom områden: IT, Arbetsmaskiner, Reservdelar samt Inredning. Beställarna inom områden Reservdelar samt Inredning har inte tillgång till avtalsdatabasen. En beställare av reservdelar hade inte tillgång till samtliga avtal han avropar på. Ett mail med avtalen skickades till beställaren för att spara dessa lokalt på datorn.

4 Åtgärder för året

Inga åtgärder är rapporterade under 2022.