

Göteborgs Stads Leasing AB



Internkontrollplan 2024

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

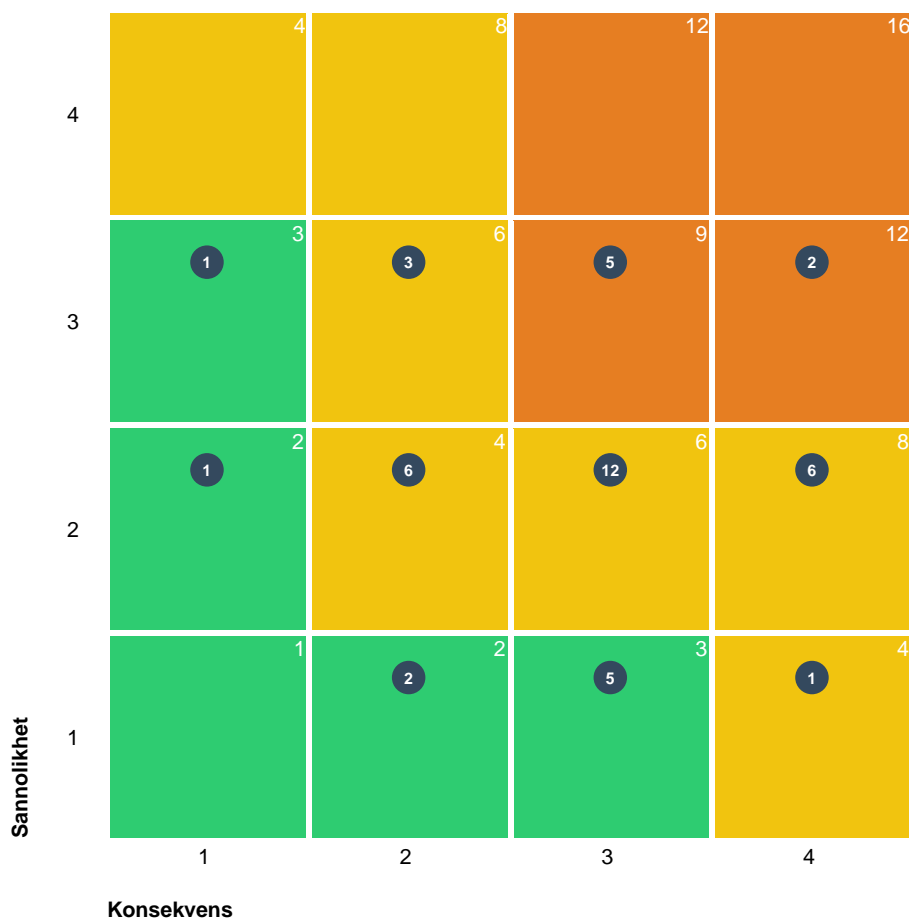
Uppföljning av intern styrning och kontroll är viktig för att eliminera flöden i verksamheten som kan innebära en risk. Bolagets interna kontrollsystem bygger på framtagande av riskanalys och kontrollaktiviteter. Den intern kontroll påverkar alla delar av organisationen och kan ses som en del av verksamhetens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






























7 Hög 28 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	Fakturering till kunder	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	6	Fordonsflottan inte försäkrad	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	Verksamhetsprocesser	6	3 Möjlig	2 Lindrig	Ja
	11	Attestering av sina egna kostnader.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej
	12	Mutor och jäv i samband med inköp och upphandling.	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Ja
	13	Svinn/stölder från lager och förråd	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Ja
	14	Svinn/stölder icke lagerförda verkstadsartiklar	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Nej
	15	Svinn/stölder drivmedel	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Ja
	16	Inköp av anläggningstillgångar	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Ja
	17	Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer	9	3 Möjlig	3 Kännbar	Ja
	18	Ej godkända leverantörer anlitas	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	19	Leverantörers kapacitet	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	20	Sker en allvarlig händelse och samhällsstörning	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	21	Utebliven diarieföring av genomförda upphandlingar	2	2 Mindre sannolik	1 Försumbar	Nej
	22	Otillåten direktupphandling	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Nej
	23	Obehörigt inköp i samband med direktupphandling eller avrop från avtal	4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig	Ja
	24	Avtalsdatabasen är inte uppdaterad	6	3 Möjlig	2 Lindrig	Ja
	25	Överskrider takvolymen i avtalen	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	26	Avtal med leverantörer med koppling till Ryssland	8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	Nej
	27	Svårigheter att utföra vårt uppdrag.	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej
	28	Information tillgänglig för obehöriga.	3	3 Möjlig	1 Försumbar	Nej
29	Information förvanskas.	3	1 Osannolik	3 Kännbar	Nej	
30	System/information som inte är tillgängliga beroende på IT-infrastruktur	6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	Nej	

Kategori	Nr	Risker	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens	Kräver kontrollaktivitet
	31	Informationsförlust beroende på IT-infrastruktur	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej
Personal	32	Förekomst av mobbing, trakasserier och diskriminering	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	33	Osund arbetsbelastning	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	34	Avsaknad av god introduktion och uppföljning av nyanställda.	 3	1 Osannolik	3 Kännbar	 Nej
	35	Kompetensbrist	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	36	Låg delaktighet bland medarbetarna	 6	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	 Nej
	37	Felaktig rekrytering	 8	2 Mindre sannolik	4 Allvarlig	 Nej
	38	Ohälsa och sjukskrivning	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	39	Bristfällig arbetsmiljö	 12	3 Möjlig	4 Allvarlig	 Nej
	40	Ersättningsplanering	 9	3 Möjlig	3 Kännbar	 Nej
	41	Motverka tystnadskultur och otillåten påverkan	 12	3 Möjlig	4 Allvarlig	 Nej
	Kund	42	Bolagets kompetens	 4	2 Mindre sannolik	2 Lindrig
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	Planera för processkartläggning	 Pågående	Analysera var behoven finns i verksamheten	
Mutor och jäv i samband med inköp och upphandling.	 8	Mutor och jävsituation vid inköp och upphandling.	 Pågående	Stickprovskontroller och fråga personalen om dom får information om detta i samband med anställning, medarbetarsamtal mm.	
Svinn/stölder från lager och förråd	 3	Anläggnings-tillgångar	 Pågående	Inventering av icke uthyrda långtids- och korttidsfordon 1 gång/månad. Inventering av reservdels- och nybilslagret 2 gånger/år.	
Svinn/stölder drivmedel	 6	Kontroll inköp av drivmedel	 Pågående	Granska loggar på drivmedelskortet och följsamheten av rutinerna. Kontrollera fakturor mot drivmedelskvitton.	
Inköp av anläggnings-tillgångar	 8	Inköp av fordon, maskiner, cyklar och däck	 Pågående	Kontroll av fakturor, offerter, attester på fordon, maskiner, cyklar och däck. Stickprovskontroll av 10 fakturor / område 2 ggr/år.	
Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer	 9	Avvikelser mellan arbetsorder och utförda reparationer.	 Pågående	10 st stickprov fyra gånger/år av arbetsorder jämfört med utfört arbete.	
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.	

Risker	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Status	Beskrivning kontrollaktivitet	Kommentar
Avtalsdatabas är inte uppdaterad	6	Kontroll att avtalsdatabas är uppdaterad	 Pågående	Kontrollera genom stickprov att avtalsdatabas innehåller aktuella avtal.	
		Kontroll att behörig personal (beställare) har tillgång till avtalen	 Pågående	Inköpsfunktionen ska kontrollera att behöriga personer har tillgång till avtalen.	

