

Underlag Internkontrollplan för Gästrike Vatten 2023

Internkontrollplanen görs i Gästrike Vatten AB och omfattar samtliga dotterbolag. Det innebär att dotterbolagen inte har någon egen internkontroll eftersom de moment som kontrolleras är arbetssätt och processer som omfattar alla bolag inom Gästrike Vatten koncernen.

Riskområde	Strategiskt bolagsmål	Risker	Risken innebär	Kontrollmoment	Ansvarig för uppföljning	Periodicitet
Säkerhet	<i>Attraktiv arbetsgivare</i>	A Risker i systematiskt brandskyddsarbete (SBA)	Risk för fara för medarbetare, entreprenörer och anläggningar	Kontroll att brandskyddsorganisationen är uppdaterad och att kunskapen är god genom att utbildning och övningar genomförs enligt plan	Säkerhetschef	Per tertial
Arbetsmiljö	<i>Attraktiv arbetsgivare</i>	B Risker i systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM OSA) – skyddsronder	Risk att brister i arbetsmiljön inte upptäcks och åtgärdas	Kontroll att skyddsronder genomförs enligt plan	HR-chef	Per tertial
Ekonomi	<i>Stort förtroende för våra VA-tjänster</i>	C Risk för högre el-kostnader än nödvändigt och att vi inte har kontroll på dem	Risk att vi inte tar höjd i analysen för taxeutvecklingen per dotterbolag och att vi inte kan redovisa tydlig användning och ev besparande åtgärder	Kontroll av elförbrukning kontra kostnad per tertial och anläggningsområde samt genomförande av plan för ev besparande åtgärder	El- och automationschef	Per månad
Projekt	<i>Långsiktig hållbar VA-försörjning.</i>	D Risk att styrning av projekt inte går i linje med behov och fastställda mål/planer	Risk för gap mellan behov och leverans samt budget och resultat	Uppföljning av att det tas "TG1"-beslut enligt vår projektmodell i alla projekt som startar 2023.	Projektchef	Per tertial

Riskområde	Strategiskt bolagsmål	Risker	Risken innebär	Kontrollmoment	Ansvarig för uppföljning	Periodicitet
Arbetsmiljö	<i>Attraktiv arbetsgivare</i>	E Risk att medarbetarsamtal inte genomförs enligt plan	Risk att arbetsbelastningen är för hög och att detta inte fångas upp i tid	Kontroll av att samtliga medarbetare haft medarbetarsamtal	HR-chef	Per tertial
Ekonomi	<i>Stort förtroende för våra VA-tjänster</i>	F Risk att felaktiga utbetalningar görs vid manuella bokföringsordrar	Risk för att felaktiga bokningar, resultatmanipulation etc sker.	Kontroll av korrekthet av manuella bokföringsordrar som överstiger 1 mnkr	Ekonomichef	Per tertial
Ekonomi	<i>Stort förtroende för våra VA-tjänster</i>	G Risk att fakturor attesteras utan dokumentation	Risk för att utbetalning sker utan leverans samt att den inte konteras korrekt (löpande/investering) vilket i förlängningen påverkar utfall och balansräkning	Kontroll genom stickprov i investeringsprojekt att fakturor har underlag (dagbok etc), rätt mottagarinformation och konterad på rätt agressoprojekt	Ekonomichef	Per tertial
Upphandling	<i>Stort förtroende för våra VA-tjänster</i>	H Risk i tillämpning av befintliga avtal vid inköp/upphandling	Risk för prövning och skadeståndskrav samt att inte anbud lämnas vid kommande upphandlingar.	Kontroll av att rutin för upphandling följts vid avrop från ramavtal vid uppdrag som startats under 2023	Upphandlingschef	Per tertial