

















# Verksamhetsuppföljning - Internkontrollplan

**Internkontroll 2023 – Prioriterade förbundsrisiker ..... 3**

Internkontrollplan 2023 Riskmatris..... 5





# Internkontroll 2023 – Prioriterade förbundsrisiker

Risk	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Status
 Att vi inte följer lagen om offentlig upphandling (LOU)	Brister i genomförandet av upphandling och inköp kan medföra att GÅ tvingas betala skadestånd eller upphandlingsskadeavgift. Det kan även leda till att GÅ får färre anbud eller sämre priser och tappar förtroende	 4	Kontroll av leverantörstroheten. Stickprovskontroller av fakturor på befintliga avtal för att kontrollera att fakturerade priser stämmer med avtal.	Följ leverantörstroheten i Power BI. Stickprov.	 Leverantörstrohet; 90,14 %  Datum för kontroll: 2024-01-08  <b>Stickprov:</b> <i>Behandling av impregnerat trä</i> Leverantör: Prezero Recycling AB Fakturanr. 23527221 mot avtalsnr. 31154, Pris: 1660 kr/ton – Avtalspris stämmer mot faktura  <i>Leverans av lastväxlarfordon</i> Leverantör: Scania Sverige AB Fakturanr. 912043882 mot avtalsnr. 31409, Pris: 2.600.000 SEK/st – Avtalspris stämmer mot faktura
 Följer inte GDPR lagstiftningen (tex skyddad identitet röjs)	Brister i våra GDPR rutiner kan leda till att skyddade identiteter hamnar i fel ägor, både intern och externt.	 4	Intern och extern uppföljning	Uppföljning under våren av hur GÅ's granskning av PUB-avtal hanteras. Under hösten granskar DO oss utifrån uppsatta områden. Uppföljning personuppgiftsincidenter.	 Rutin på plats för uppföljning av PUB avtal, integrerats i nya rutinen för hur vi följer upp leverantörerna. Granskning av DO genomförd under september, 3 st övergripande avvikelser.

Risk	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Status
 Rutin för jäv och mutor inte efterlevs	För att medlemskommunerna och hushållen ska ha förtroende för oss krävs att alla anställda handlar på ett sådant sätt att de inte kan misstänkas för att bli påverkade av icke tillåtna önskemål, hänsyn eller intressen i arbetet.		Stickprov	Stickprov av uppföljning av att rutinen följs gällande information på APT:er. Uppföljning av eventuella inkomna visseblåsare anmälningar.	 Inköp har genomfört en utbildning via avdelningarnas APT:er där information om mutor och jäv är en viktig del av materialet.
 Vi följer inte delegationsordningen (fattar beslut utan mandat)	En styrelse har till uppgift att fatta ett stort antal beslut. Det är emellertid praktiskt omöjligt att styrelsen fattar beslut i samtliga ärenden som faller inom dess ansvarsområde. Syftet med delegation är att avlasta styrelsen i att fatta beslut.		Stickprov	Stickprov utifrån befattningsbeskrivningar, rättigheter i system	 Internrevision genomförd som lyfter att kunskapen inom GÅ gällande delegationsordningen måste stärkas. En utbildning startas under Q1 2024 för att öka kunskapen runt detta.
 Vi följer inte de förebyggande riktlinjer enligt dokumentagerande vid kris och katastrof	Varje kvartal kopieras våra rutter samt personal-lista med kontaktuppgifter, kompetenser (körkortsbehörigheter t.ex) och avdelning. Detta görs till 2 st usb-stickor i excell-format.		Stickprov	Kontrollera att säkerhetskopiorna finns på de bestämda platserna, och att det går att öppna dem på valfri PC.	 Kontroll genomförd 2024-01-15 och data fanns och gick att läsa, samt sparad på rätt ställen.
 Vi följer inte de styrande policys vi har	En policy eller en riktlinje anger en viljeriktning för ett specifikt område. Den skall vara vägledande för GÅ's beslut och styrning.		Stickprov	Följa upp redovisningen som finns beskriven i GÅ's policier.	 Uppföljning genomförd och presenteras i årsbokslutet

## Internkontrollplan 2023 Riskmatris

Nedan presenteras de risker och möjligheter som är identifierade inom verksamhetens processer och som motsvarar röd nivå, enligt metod för riskvärdering (hög risk som behöver åtgärdas).

Process	Typ av Risk	Riskenivå	Åtgärd	Kontroll	Ansvarig	Status
<i>Ledning</i>	Risk att vi inte följer uppsatta rutiner runt kemikalier pga komplext arbete och nya system.	16	Utse ansvariga, implementera iChemistry fullt ut och uppdatera rutiner.	Tertial	AKJ	 Genomfört en inventering av kemikalier. Utrensning av kemikalier i verkstan pågår.
<i>HR</i>	Bristande IT-kompetens i verksamheten kan hämma den digitala utvecklingen och effekten av nya system och arbetssätt.	16	Förslag på att skapa generella interna utbildningar och höja IT-kompetenskrav vid nyrekryteringar av all ny personal.	Tertial	CK	 Identifiera och fastställa generella och specifika grundläggande IT kompetenskrav och nivåer pågår av HR. Inventera omfattning behov av intern kompetensutveckling inom olika områden – Tj män/ÅVC/Åkeriet
<i>Produktions stöd</i>	Överskridande av begränsningsvärden i villkor för fordonstvätten. Villkoret medger ett överskridande per år. Vid två överskridanden för någon av parametrarna riskerar vi miljöbrott, böter, förbud av tvätt verksamheten.	16	Ansökan om ändring av tillstånd för Gävle ÅVC och fordonstvätten under 2023.	Tertial	MW	 Ansökan om ändring av villkoret godkänt. Tvätthallen har nu samma krav som liknande tvätthallar.  Risken bortarbetad under 2023.
<i>Produktions stöd</i>	Skadedjur på omlastningsytan. Problem med fåglar inne i Ekogas mottagningshall. Problem att	20	Fortsatt arbete med att hitta en lösning tillsammans med Ekogas som håller i längden.	Tertial	DH	 Köpt in nät för att näta in den kritiska zonen inne i mottagningshallen.

Process	Typ av Risk	Riskenivå	Åtgärd	Kontroll	Ansvarig	Status
	upprätthålla hygienzon.					Under det senaste mötet redogjorde Ekogas att det inte var några större problem med fåglar inne i mottagningshallen för tillfället.
<b>Ledning</b>	Risk för höga kostnader/överskningar för sluttäckning av askdeponin, GÅ UT AB		Delta i styrgruppen samt arbeta aktivt med att hitta prisvärda fyllnadsmassor.	Tertial	MW	 Sluttäckning genomförd. Total budget för projektet har justerats ner och ligger nu på knappt 5 miljoner kronor. Risken bortarbetad under 2023.