



Uppföljning Internkontrollplan 2022

AB Visit Trelleborg
2022

1 Inledning

Nämnderna och bolagen är enligt kommunallagen (2017:725, 6 kap 6§, 10 kap 1§) skyldiga att årligen genomföra en intern kontroll som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de lagar och föreskrifter som styr verksamheten. Det är även nämndernas/bolagens ansvar att se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

I detta syfte antar nämnderna och bolagen varje år en särskild plan för det kommande årets uppföljning av internkontrollen som innehåller en analys av de allvarligaste riskerna för nämnden/bolaget, samt planerade granskningar och åtgärder för att minimera riskerna.

Utöver nämnd-/bolagsspecifika risker, beslutar kommunfullmäktige årligen om så kallade kommungemensamma risker, d.v.s. risker som anses existera hos samtliga eller flertalet av kommunkoncernens nämnder/bolag. Dessa risker har även inkorporerats i nämndernas/bolagens internkontrollplaner (se kap. 2.1). Slutligen redovisas i avsnitt 3 Analys och uppföljning resultatet av genomförda granskningar och åtgärder kopplade till respektive risk.

2 Riskanalys

Alla risker som identifierats som aktuella har genomgått en riskvärdering, eller så kallad sannolikhets- och konsekvensbedömning, där riskerna har värderats utifrån följande bedömningskala:

1-3 (grönt) - risken bedöms inte vara sannolik och/eller bedöms ej ha några större konsekvenser om den inträffar.

4-8 (gult) - risken bedöms ha viss möjlighet att inträffa och/eller kan få lindriga eller kännbara konsekvenser om den gör det.




9-16 (rött) - risken bedöms ha relativt hög sannolikhet att inträffa och kan få kännbara eller allvarliga konsekvenser om den gör det.

Riskvärderingen hjälper nämnden/bolaget att prioritera vilka risker som bör tas upp för granskning/åtgärd. Nedan demonstreras utfallet av denna riskvärdering.



8 Hög Totalt: 10

Hög	Sannolikhet	Konsekvens
Medel	4 Sannolik	Allvarlig
Låg	3 Möjlig	Kännbar
	2 Mindre sannolik	Lindrig
	1 Osannolik	Försumbar

Kategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Kommentar
Verksamhet	1	 Bristande rutiner för arkivhantering	Ett fullt kommunarkiv har lett till en svårhanterlig process gällande ärenden och handlingar. Förvaltningarna ser ett problem med att det inte finns rutin över hur man ska gå tillväga när arkivet är fullt och vart dessa ärenden och handlingar ska läggas.	4	3	12	
	3	 Felaktiga reglemente	Risk för att nämndernas reglementen och bolagens ägardirektiv inte återspeglar den verksamhet som nämnderna bedriver på grund av brister i a jour-hållning, vilket kan leda till svårigheter i ansvarsutkrävande.	3	3	9	
Informationssäkerhet	2	 Bristande kunskap om GDPR	Det framgår en övergripande risk att medarbetare i kommunen ej innehar en adekvat kunskap relaterat till GDPR	4	4	16	
Förtroende	4	Omvärldsbevakning	Risk att bolaget satsar på fel saker och inte hänger med i utvecklingen.	3	4	12	
Ekonomi	5	Likviditet	Risk att bolaget inte har likvida medel till sina utgifter. Då bolaget får utbetalt koncernbidrag efter verksamhetsåret och betalar sina utgifter med kredit är det viktigt att kreditlimit är på rätt nivå.	3	4	12	
Ekonomi	6	Kapitaltäckningsgaranti	Risk att bolaget kan sättas i konkurs och dessutom bolagets kan bolagets styrelse bli personligt ansvariga om inte kapitaltäckningsgaranti för verksamhetsåret är på rätt nivå och undertecknad	3	4	12	

Kategori	Risk nr.	Risk	Beskrivning av risk	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Kommentar
Ekonomi	7	Löneadministration	Under år 2021 genomgick bolaget förändring vad gäller löneadministrationen och det finns risk att den inte är helt korrekt.	2	4	8	
HR	8	Kompetensutveckling	Risk att bolaget lägger 3 resurser på fel saker och dessutom inte arbetar effektivt		4	12	
Upphandling/inköp	9	Avtal	Risk att inte aktuella avtal finns på plats.	2	4	8	
Övrigt	10	Smittspridning/Corona	Risk både vad gäller att vara smittspridare och att det kan vara ett problem att utföra bolagets uppdrag	4	4	16	

3 Analys och uppföljning

3.1 Granskningar

Risk	Granskning	Uppföljning av granskning
G Felaktiga reglemente	Undersöka möjlighet för förtydligande	Ej avslutad Genomgång av alla Trelleborgs kommuns reglementen, policyer, riktlinjer och rutiner för att sedan applicera alla de som går i bolaget. Sammanfattning Saknar rutin för att ha kontroll på Trelleborgs kommuns uppdaterade och nya reglementen.
G Bristande kunskap om GDPR	Undersöka kunskapsnivån om GDPR	Ej avslutad Enkät kommer att skickas ut till samtliga anställda i kommunkoncernen under december månad. Sammanställningen av utfall sker centralt på kommunledningsförvaltningen. Resultatet presenteras i en samlad analys av kommunkoncernens arbete med intern kontroll och kommungemensamma risker.
Smittspridning/ Corona	Undersöka smittspridningen i bolaget under pandemin	Avslutad utan åtgärd Då corona inte längre anses som en allmänfarlig och samhällssjukdom sedan april 2022, så är detta område avslutat.
Likviditet	Undersöka så att bolagets likviditet är på rätt nivå	Ej Avslutad Kreditlimit har under året varit tillfredställande. Sammanfattning Saknar rutin för kreditlimit

Kapitaltäckningsgaranti	Undersöka att kapitaltäcknings-garantin är korrekt	<p>Ej avslutad</p> <p>Kapitaltäckningsgarantin undertecknades under verksamhetsåret och på nivå med det prognostiserade förlusten.</p> <p>Sammanfattning</p> <p>Saknar rutin för kapitaltäckningsgarantin.</p>
Kompetensutveckling	Undersöka så att kompetensutvecklingen är på rätt nivå	<p>Ej avslutad</p> <p>I takt med att uppdraget förändras och nya tillkommer behöver kompetensen aktualiseras.</p> <p>Sammanfattning</p> <p>Inom ramen för medarbetarsamtal identifieras idag individuella behov. När det gäller den kollektiva kompetensutvecklingen behöver den formaliseras</p>
Omvärldsbevakning	Undersöka så bolaget hänger med i utvecklingen	<p>Ej avslutad</p> <p>Bolaget har som uppdrag att utveckla och marknadsföra destinationen vilket förutsätter god kunskap om både lokala förutsättningar och omvärldsfaktorer.</p> <p>Sammanfattning</p> <p>Det är viktigt att omvärldsbevakningen systematiseras, är relevant och att kunskap förmedlas vidare både bland bolagets medarbetare, styrelse och samarbetspartners inom kommunkoncernen och det lokala näringslivet.</p>
Avtal	Undersöka så att alla avtal är aktuella och att aktuella avtal finns	<p>Ej avslutad</p> <p>Genomgång av bolagets avtal</p> <p>Sammanfattning</p> <p>Bolaget har haft avtal som inte längre är aktiva som nu är arkiverade. För att uppnå resurseffektiv kontroll av avtal ska bolaget börja använda samma system som Trelleborgs kommuns upphandlingsenhet använder.</p>
Löneadministration	Undersöka om löneadministration är korrekt	<p>Avslutad utan åtgärd</p> <p>Granskning av löneadministrationen olika delar har gjorts, till viss del stickkontroll.</p> <p>Sammanfattning</p> <p>Granskningen visar på att löneadministrationen och dess rutiner är tillfredställande.</p>

3.2 Åtgärder

Risk	Åtgärd	Uppföljning av direktåtgärd
G Bristande rutiner för arkivhantering	Upprätta en lathund/anvisningar	Lathund är framtagen och kommer att publiceras på kommunens intranät Trelldnet

G Felaktiga reglemente	Undersöka möjlighet för förtydligande	Under 2023 ska bolaget kontrollera att alla Trelleborgs kommuns reglementen, policyer, riktlinjer och rutiner som är applicerbara i bolaget blir det. Dessutom skapa en rutin för att ha kontroll på kommunens uppdaterade och nya reglementen.
G Bristande kunskap om GDPR	Undersöka kunskapsnivån om GDPR	Redovisas i samlad analys med årsredovisningen
Likviditet	Undersöka så att bolagets likviditet är på rätt nivå	Bolaget ska skapa rutin med Trelleborgs kommun under 2023 vad gäller bolagets kreditlimit.
Kapitaltäckningsgaranti	Undersöka att kapitaltäcknings-garantin är korrekt	Bolaget ska skapa rutin med Trelleborgs Rådhus AB under 2023 så att bolagets kapitaltäckningsgaranti är tillfredställande. Kapitaltäckningsgarantin är tillfredställande om belopp är på rätt nivå och att den är undertecknad innan verksamhetsåret.
Kompetensutveckling	Undersöka så att kompetensutvecklingen är på rätt nivå	Bolaget ska under 2023 introducerat konceptet Visit Trelleborg Academy som ett paraply för gemensam kompetensutveckling av bolagets medarbetare.
Omvärldsbevakning	Undersöka så bolaget hänger med i utvecklingen	Bolaget ska under 2023 ta fram en metod för strategisk omvärldsbevakning och kunskapsöverföring som bygger på verksamhetsplanen för 2023.
Avtal	Undersöka så att alla avtal är aktuella och att aktuella avtal finns	Bolaget ska under 2023 föra över alla sina avtal till samma system (digitalt system) som Trelleborgs kommuns upphandlingsenhet använder för sina avtal.