

Uppsalahem AB

Datum:
2023-10-16

Diarienummer:
UH 2024-000118

Handläggare:
Susanna Carling Palmér, Martin Halldén

Internkontrollplan 2024

och analys enligt reglemente 2023

För Uppsalahem AB

Ett redovisande och aktiverande dokument som bolagsstyrelse fattade beslut om den XX xxx 20XX

Analys av årets internkontroll och plan för kommande år

I reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret.

Enligt reglementet ska nämnder och bolagsstyrelser årligen lämna in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll till kommunstyrelsen. Analysen ska användas för utveckling av den interna kontrollen inom nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsområden. Den används också för utveckling på kommunövergripande nivå.

Nämnder och bolagsstyrelser ska årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att:

- att verksamheten är ändamålsenlig och resurseffektiv,
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande,
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån prioriterade risker som framkommit i riskanalyser. I riskregistret framgår om risken omhändertas i internkontrollplanen.

Internkontrollplanen innehåller också två obligatoriska kontrollmoment som identifierats i kommunstyrelsens övergripande riskanalys. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Efterlevnad av riktlinje och analys av funktionalitet

Bolagets riskidentifiering och internkontrollplan omfattar de områden som reglementet föreskriver

- Verksamhetskontroller
- Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner
- Kontroll av efterlevnad av regler, policys och beslut
- Finansiell kontroll

Till grund för de kontrollmoment som redovisas i internkontrollplanen finns en rikslista med 45 identifierade risker. 13 av dessa, med störst riskvärde, har tagits upp i internkontrollplanen.

Bolaget har upprättat en rutin för internkontroll som finns dokumenterat i bolagets IT-system för styrande dokument, Tycho.

Bolagets internkontrollplan följs upp tre gånger per år, i april, augusti och december.

Organisation och ansvar för arbetet med intern kontroll

Styrelsen är löpande involverad i affärsplaneringen inför kommande år, genom löpande information om affärsplaneringen på styrelsens agenda. Internkontrollarbetet är en integrerad del av arbetet, och styrelsens synpunkter arbetas in i det riskregister som upprättas årligen på hösten. Risklistan uppdateras årligen, varefter ledningsgruppen värderar risker och tar fram underlag på vilka risker som borde ingå i internkontrollplanen.

För respektive risk finns utsedd, ansvarig chef för hantering av risken samt en person inom organisationen som är ansvarig för att genomföra kontroll.

Planerad utveckling av intern kontroll 2024 och framåt

Under hösten 2023 genomförs ett införandeprojekt för att systematisera internkontrollen genom att föra in risklista och internkontroll i verksamhetsplaneringsverktyget Stratsys. Det kommer därefter att säkerställa att risker hanteras och att de åtgärder som identifierats för att reducera, eliminera eller överföra risker genomförs. Parallellt med införandeprojektet kommer bolagets arbetssätt att ses över och utvecklas vidare.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fyra kontrollområden: <ul style="list-style-type: none"> - Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden/bolagsstyrelsen att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd/bolagsstyrelsen.

Tabell 1. Begrepp som används i internkontrollplanen.

Risker och kontrollmoment

Bolagsstyrelsen uppdrar åt Uppsalahem AB att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroller av verksamhetens arbetsätt, system och rutiner	Det råder oklarhet om vilken information som är viktig för verksamheten samt hur ansvaret för informationen uttrycks vilket leder till att risker inte identifieras och att skyddsåtgärder inte vidtas vilket i sin tur leder till störning eller avbrott i produktionen.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade.	Kontrollera att informationstillgångarna är inventerade genom att följande är genomfört: <ul style="list-style-type: none"> • informationshanteringsplanen är beslutad, kommunicerad och hålls aktuell, • artikel 30-registret över personuppgiftsbehandlingar är upprättat och hålls aktuellt, • Informationen hålls klassificerad. <p>Kontrollera att egenkontroll för arbetet med informationssäkerhet utförs.</p>	År

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag (från t.ex. riskanalys, kontinuitetshantering, incidentprocess) som beskriver behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar.	År
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Medarbetare blir utsatt för hot, våld, eller kränkande behandling vilket kan innebära både fysiska och psykiska skador.	Uppföljning att samtliga aktuella medarbetare har genomgått utbildning i hot och våld.	Rapport	Tertial
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Allmän otrygghet i samhället ökar. Ökad förekomst av utanförskap. Försämring av områdets attraktivitet, kundnöjdhet och fastigheternas marknadsvärden.	Uppföljning av Trygghetsindex i Affärsplanen	Rapport	Tertial
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Problem med kompetensförsörjning pga. försämrade förmåga att behålla och rekrytera kompetent personal	Kontroll av att princip och systematik för succession finns framtagna och följs	Stickprov halvårsvis	Halvår

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Avvikelse inom alla delar av verksamheten vid brist i efterlevnad av beslutade processer, riktlinjer och beslut	Kontroll av att processer, riktlinjer och rutiner är uppdaterade och kommunicerade till berörda Kontroll av att processindex når målvärde	Stickprov årsvis	År
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Skyfall leder till stora vattenmängder som kan skada Uppsalahems fastigheter. Höga temperaturer kan leda till höga inomhus-temperaturer och minskad komfort/trivsel för hyresgäster.	Uppföljning av beslutade åtgärder i Affärsplanen	Rapport	Tertial
Finansiell kontroll	Inköp görs vid sidan av upphandlade ramavtal eller entreprenörer.	Uppföljning över leverantörstrohet	Rapport	Tertial
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	En brand inträffar i en lägenhet eller fastighet	Kontroll av ifyllda SBA-protokoll	Stickprov med kommentarer till varje tertialrapport	Tertial

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Skador och/eller allvarlig arbetsplatsolycka för egen eller kontrakterad personal.	Kontroll av att det finns arbetsmiljöplan i projekten.	Stickprov med kommentarer till varje tertialrapport	Tertial
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Brott mot internationella konventioner och våra krav gällande mänskliga rättigheter, arbetsmiljö och miljö förekommer i leverantörskedjan.	Kontroll av förfrågningsunderlag och leverans	Stickprov	År
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Korruption och/eller otillbörliga förmåner förekommer i vår leverantörskedja.	Kontroll av att det finns mötesprotokoll från möten för genomgång av uppförandekoden med de leverantörer som tecknat avtal under 2024	Stickprov	Tertial
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Personal utsätts för eller utövar otillbörlig påverkan.	Uppföljning att samtliga medarbetare har genomgått utbildning avseende mutor och korruption.	Rapport	Tertial

Tabell 2. Risker och kontrollmoment.