



# **Internkontrollplan**

**2023**

**Ånge Fastighets- och Industri AB**


# Innehållsförteckning

<b>1 Riskinventering .....</b>	<b>3</b>
1.1 Ekonomi .....	3
1.1.1 Budgetuppföljning .....	3
1.1.2 Fakturering .....	3
1.1.3 Attestrutiner .....	3
1.2 Personal .....	3
1.2.1 Kompetensförsörjning .....	3
1.2.2 Uppföljning av ev bisysslor .....	3
1.2.3 Rutiner mot mutor och bestickning .....	3
1.3 Verksamhet .....	4
1.3.1 Upphandling .....	4
1.3.2 Arbetsmiljö och säkerhet .....	4
1.3.3 Inköp/Upphandling .....	4
1.3.4 Projektuppföljning .....	4
1.3.5 Hyresavtal lokaler .....	4
<b>2 Hanterade risker .....</b>	<b>5</b>
<b>3 Årets förebyggande åtgärder .....</b>	<b>6</b>
3.1 Ekonomi .....	6
3.1.1 Budgetuppföljning .....	6
<b>4 Årets planerade kontrollmoment .....</b>	<b>6</b>
4.1 Ekonomi .....	6
4.1.1 Budgetuppföljning .....	6


# 1 Riskinventering

## 1.1 Ekonomi


### 1.1.1 Budgetuppföljning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Lönsamhet	3. Möjlig	4. Allvarlig	Ja
Uppföljning av lönsamhet är avgörande för bolagets fortlevnad.			

### 1.1.2 Fakturering


Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Att vi inte följer gränsdragningslistan.	4. Sannolik	3. Kännbar	Nej
Följs upp via ekonomiuppföljning.			

### 1.1.3 Attestrutiner


Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Fakturor betalas felaktigt.	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	Nej
Hanteras i ekonomisystemet och externt av revisorer.			

## 1.2 Personal


### 1.2.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Brist på personal			
Uppföljning görs av alla förvaltningar. Det är viktigt att kontrollera om utlysta tjänster har kunnat tillsättas. Varje förvaltning bör följa upp hur många rekryteringar som ej kunnat genomföras på grund av brist på kvalificerade sökande. Uppföljningen är mest relevant för legitimerade yrken.			

### 1.2.2 Uppföljning av ev bisysslor

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Okända bisysslor	3. Möjlig	2. Lindrig	Nej
Den följs upp i Heroma.			

### 1.2.3 Rutiner mot mutor och bestickning.

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
 Förekomst av mutor och	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	Nej

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
bestickning.			
Frågan följs av de rättsvårdande myndigheterna. Misstankar polisanmäls. Uppföljning sker via medarbetarsamtal.			

## 1.3 Verksamhet

### 1.3.1 Upphandling

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
■ Risk att inköp görs utanför avtal			
Uppföljning av den nya inköpspolicy och riktlinjerna som beslutades 2021			

### 1.3.2 Arbetsmiljö och säkerhet.

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
◆ Risk för skador och sjukdomar	3. Möjlig	3. Kännbar	Nej
Hanteras genom arbetsplatsträffar och skyddsronder.			

### 1.3.3 Inköp/Upphandling

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
◆ Att LOU inte följs	3. Möjlig	3. Kännbar	Nej
Rutinen följs upp inom koncernens inköpsorganisation.			

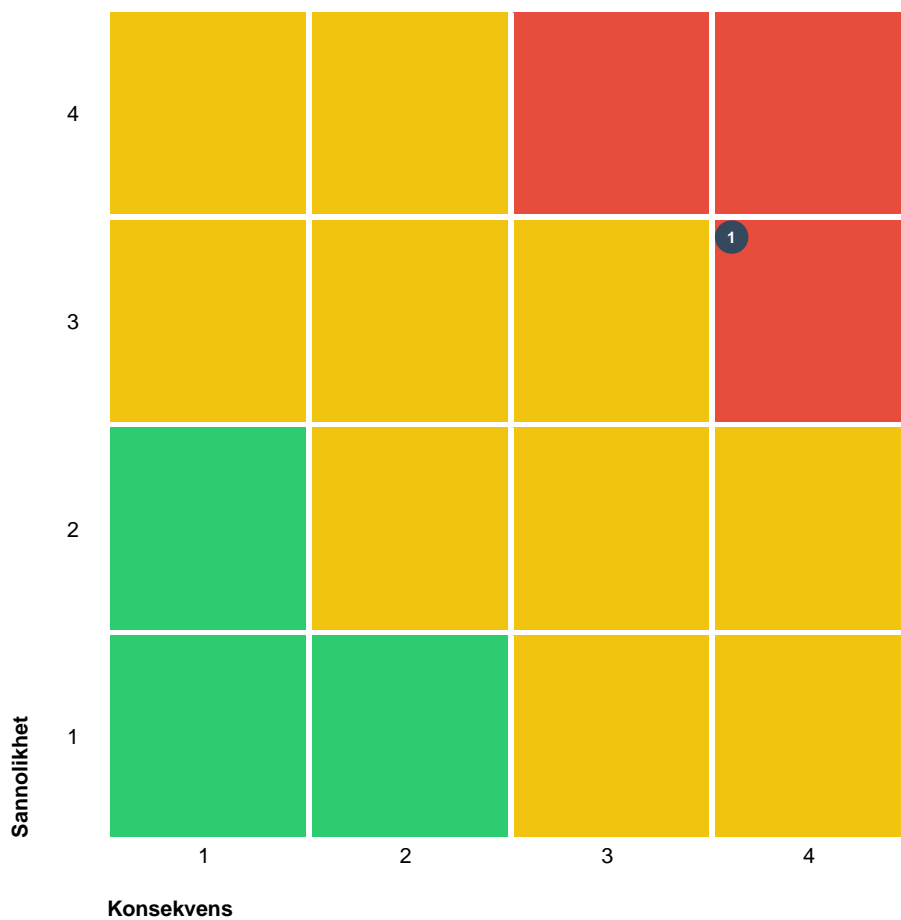
### 1.3.4 Projektuppföljning

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
■ Att budget och projektplan inte följs.	3. Möjlig	4. Allvarlig	Nej
Intern rutin för projektuppföljning är implementerad.			

### 1.3.5 Hyresavtal lokaler

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?
◆ Tillräcklig kontroll av omförhandlingstidpunkt för gällande hyresavtal saknas	3. Möjlig	3. Kännbar	Nej
Uppsägningstider bevakas av fastighetssystemet, förutsatt att tiderna är rätt registrerade. Uppdatering sker löpande.			

## 2 Hanterade risker



1 Kritisk Totalt: 1

Kritisk
Medium
Låg

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

Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Ekonomi	Budgetuppföljning	1 Lönsamhet	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
		Bristande uppföljning ger risk för svag lönsamhet.			

### 3 Årets förebyggande åtgärder

#### 3.1 Ekonomi

##### 3.1.1 Budgetuppföljning

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Status	Slutdatum
■ Lönsamhet			

### 4 Årets planerade kontrollmoment

#### 4.1 Ekonomi

##### 4.1.1 Budgetuppföljning

Identifierad Risk	Kontrollmoment
■ Lönsamhet	Resultatuppföljning
	Resultatuppföljning gentemot budget, både helhet och per resultatenhet.
	Jämförelse mellan avstämnda rapporter och budget.
	Löpande avstämningar under året.