

Plan för intern kontroll

Turistrådet Västsverige AB



Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Riskanalys	3
3 Kontroller	4
3.1 Verksamhetens genomförande	5
3.1.1 Kontakter med media och journalister	5
3.2 Ekonomi	5
3.2.1 Bristande ekonomiska rutiner	5
3.2.2 Större ekonomiska risker i projekt pga otydliga regelverk, över 300 tkr	5
3.3 Samverkan och beroenden av andra parter.....	5
3.3.1 Risk för kritik gällande snedvridning av konkurrens gentemot privat verksamhet	5
3.4 Informationshantering och IT.....	5
3.4.1 Bristande dokumentation och hantering av offentlighetsprincipen - det tar för lång tid att handlägga begäran.....	5
3.4.2 It-säkerhet- backup, datainträng.....	6
3.4.3 Informationssäkerhet.....	6
3.4.4 Brister i efterlevnad av GDPR	6
3.5 Oegentligheter (korruption, mutor och jäv)	6
3.5.1 Personal och styrelseledamöter tar emot mutor	6
3.5.2 Risker kopplade till offentliga upphandlingar.....	6

1 Inledning

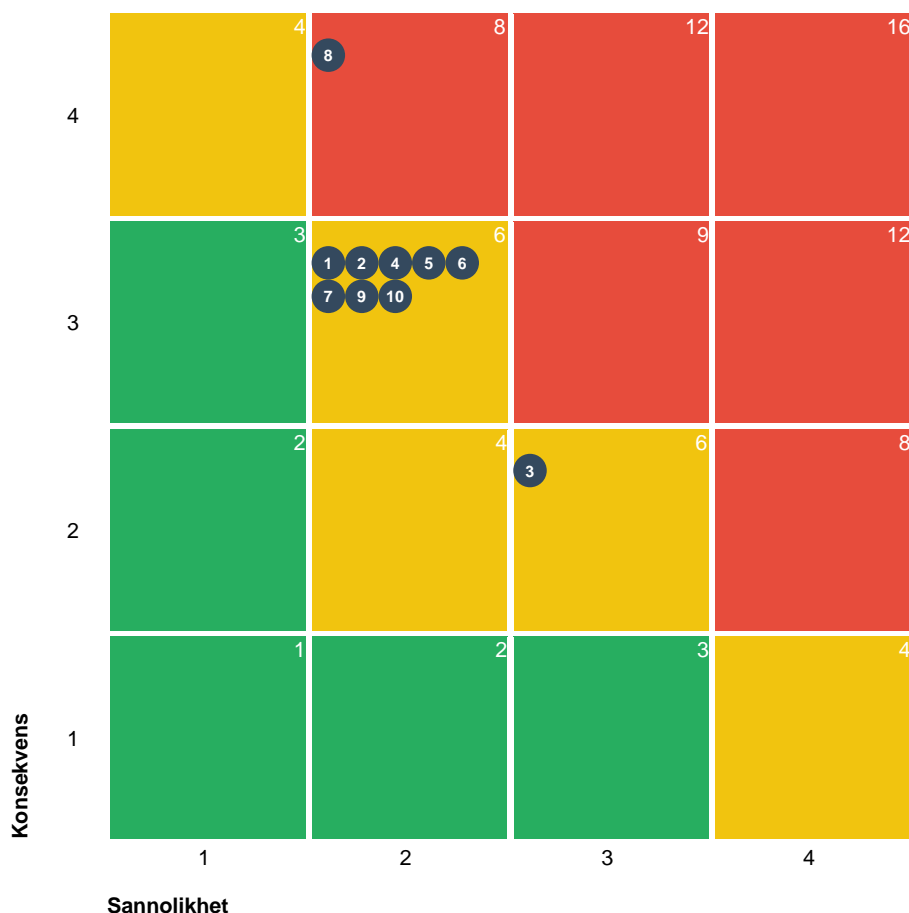
Intern kontroll är en del av styrningen i Västra Götalandsregionen och ett redskap för ständiga förbättringar. En tillräcklig intern kontroll innebär ett strukturerat arbetssätt som integreras i organisationen.

Planen för intern kontroll ska bidra till att inom rimliga gränser säkerställa att styrningen är tillräcklig, att målen med verksamheten kan nås och att detta sker på ett effektivt sätt. Den interna kontrollen ska även säkerställa att regler och riktlinjer följs samt att rapportering och information i och om organisationen är tillförlitlig.

2 Riskanalys

Avsnittet innehåller de identifierade risker som bedömts vara av sådan karaktär att de ska kontrolleras.

Riskanalysen är gjord enligt riskanalysmodell för intern kontroll för nämnder och styrelser i Västra Götalandsregionen. Modellen innebär inventering av risker och bedömning av konsekvens och sannolikhet. Värderingen av riskerna är ett stöd i bedömningen av hur riskerna ska hanteras.



1 Kontrollera/åtgärda 9 Kontrollera Totalt: 10

	Konsekvens	Sannolikhet
Kontrollera/åtgärda		
Kontrollera		
Acceptera		
4	Allvarlig (är så stor att en händelse helt enkelt inte får inträffa)	Sannolik (det är mycket troligt att en händelse ska inträffa)
3	Kännbar (uppfattas som)	Möjlig (det finns en möjlig risk för att)

	besvärande för intressenter och VGR)	en händelse ska inträffa
2	Lindrig (uppfattas som liten av såväl intressenter som VGR)	Mindre sannolik (risken är mycket liten för att en händelse ska inträffa)
1	Försumbar (är obetydlig för de olika intressenterna och VGR)	Osannolik (Risken är praktiskt taget obefintlig för att en händelse ska inträffa. Det innebär dock inte att inget kan hända)

Risk	Konsekvens	Sannolikhet	Riskvärde	Vad kan hända?
1 Personal och styrelseledamöter tar emot mutor	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Skadar Turistrådets varumärke. Turistrådet kan tappa kompetens om någon tvingas sluta pga mutor. Lagbrott.
2 Risker kopplade till offentliga upphandlingar	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Upphandlingen ogiltighetsförklaras. Fördröjning av projekt. Rättsprocesser. Skadeståndsrisk. Långdragna processer vid regiongemensamma upphandlingar.
3 Risk för kritik gällande snedvridning av konkurrens gentemot privat verksamhet	2. Lindrig	3. Möjlig	6	Rättsprocesser. Resurskrävande. Skadar Turistrådets varumärke.
4 Bristande dokumentation och hantering av offentlighetsprincipen - det tar för lång tid att handlägga begäran	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Det tar för lång tid att handlägga begäran om utlämnande. handlingar lämnas inte ut trots att det inte finns något hinder för utlämnande. Den enskilde upplyses inte om rätten att få ett överklagningsbart beslut vid avslag på begäran. Hela dokumentet blir sekretessbelagda trots att bara en del av dokumentet innehåller sekretesskyddade uppgifter. Skadar Turistrådets varumärke. Turistrådet kan bli JO-anmält.
5 It-säkerhet- backup, datainträng	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Förlorar viktig information. Information sprids felaktigt. Information kan ändras av obehörig. Skadar Turistårdets varumärke. Rättsprocess.
6 Informationssäkerhet	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Vi hittar inte dokument. Merarbete. Risk att vi inte kan följa offentlighetsprincipen.
7 Brister i efterlevnad av GDPR	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Felaktig hantering av personuppgifter. Höga böter. Konsekvenser för ägaren.
8 Bristande ekonomiska rutiner	4. Allvarlig	2. Mindre sannolik	8	Felaktiga betalningar. Felaktiga ekonomiska rapporter. Felaktiga verksamhetsbeslut. Lagbrott.
9 Större ekonomiska risker i projekt pga otydliga regelverk, över 300 tkr	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Ekonomisk risk att vi inte får pengar för våra utlägg. Risk att vi inte lever upp till målet med projektet. Skadar Turistrådets varumärke.
10 Kontakter med media och journalister	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Felaktig information kan spridas om Turistrådet. Enskilda medarbetare kan drabbas. Skadar Turistrådets varumärke.

3 Kontroller

Planen för intern kontroll redovisar de särskilda kontroller som ska göras under året. Kontrollerna görs för att följa de risker som uppmärksammats i riskanalysen och utgör ett underlag för riskhantering/riskminimering. Kontroller kan också göras utifrån en bedömning att extra kontroll är nödvändig för vissa typer av arbetsuppgifter eller processer.

Nedan redovisas vilka kontroller som kommer att genomföras med koppling till respektive risk.

3.1 Verksamhetens genomförande

3.1.1 Kontakter med media och journalister

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Tillse att all personal vet att all kontakt med media skall stämmas av med VD eller vice VD	Se till att information har tagits upp på personalmöten	2022-05-27	VD

3.2 Ekonomi

3.2.1 Bristande ekonomiska rutiner

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Kontroll att attestordningen är rätt i Ascendo	Genomgång av attestordningen i Ascendo	2022-04-29	VD
Kontroll av att senaste kontoplan, kostnadsställe samt projektnr finns på G-mappen	Kontrollera intranätet	2022-09-23	Vice VD

3.2.2 Större ekonomiska risker i projekt pga otydliga regelverk, över 300 tkr

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Att samtliga medarbetare inom projektet är väl medvetna om vad projektet innebär för medarbetaren vad gällande ansvar, kostnader etc	Tillse att all inblandad personal vet hur kostnader konteras, skall ske kontinuerligt när nytt projekt läggs upp.	2021-12-23	Vice VD

3.3 Samverkan och beroenden av andra parter

3.3.1 Risk för kritik gällande snedvridning av konkurrens gentemot privat verksamhet

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Vid nya satsningar säkerställs att de inte innebär snedvridning av konkurrens.	Granska nya satsningar ur detta perspektiv i ledningsgruppen	2021-12-22	Vice VD

3.4 Informationshantering och IT

3.4.1 Bristande dokumentation och hantering av offentlighetsprincipen - det tar för lång tid att handlägga begäran

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Kontroll av tid från förfrågan till utlämnande	Stickprovskontroll av två begäranden och dess utlämningsstid	2021-11-30	Vice VD

3.4.2 It-säkerhet- backup, datainträång

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Kontrollera att alla användare är aktuella.	Genomgång av alla användare i It-systemen	2022-01-31	Vice VD

3.4.3 Informationssäkerhet

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Tillse att dokument sparas enligt dokumenthanteringsplanen	Att vi sparar dokumenten på det sätt som står i dokumenthanteringsplanen genom stickprov	2022-04-29	Vice VD

3.4.4 Brister i efterlevnad av GDPR

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Att dokument sparas på rätt sätt, att information till den registrerade har getts på rätt sätt.	Stickprovskontroll 1 gång per år.	2021-11-30	Vice VD

3.5 Oegentligheter (korruption, mutor och jäv)

3.5.1 Personal och styrelseledamöter tar emot mutor

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Informera personal och styrelse om vikten av att aldrig ta emot mutor.	Att information på personalmöten har skett	2022-05-27	VD

3.5.2 Risker kopplade till offentliga upphandlingar

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Kontroll av vilka upphandlingar som gått via VGR, samt uppföljning av återkoppling från VGR såsom t ex tecknade avtal	Genomgång av alla gjorda upphandlingar	2021-12-22	Vice VD