

**STYRELSEHANDLING nr 8
2017-11-21**

Risk- och sårbarhetsanalys 2017 (uppföljning)

Anteckning

Till styrelsen för anteckning



STYRELSEHANDLING 2017-11-21

UPPFÖLJNING RISK- OCH SÅRBARHETSANALYS, INTERNKONTROLLPLAN FÖR 2017

Förvaltnings AB GöteborgsLokaler

Intern kontroll syftar till att säkerställa att Förvaltnings AB GöteborgsLokaler upprätthåller en intern kontroll för att i rimlig grad uppnå följande:

- tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm följs
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- eliminera eller upptäcka allvarliga fel och brister.

Verksamheten skall drivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt med väl dokumenterade system och rutiner för styrning, så att fastställda mål i budget och verksamhetsplan uppnås.

Internkontroll

Internkontroll har alltid varit en naturlig del av verksamheten. Avvikelser från GöteborgsLokalers verksamhets- och budgetplanering följs upp enligt fastställd plan. Internkontroll utförs genom att följa upp besluten för verksamhetsplaner, handlingsplaner och budget/ekonomi och jämföra med utfallet. Skillnaden däremellan utgör avvikelser som rapporteras vid prognostillfällena. Ytterligare en dimension i internkontrollen är "kundkvaliteten" det vill säga en bedömning av det arbete som riktar sig mot hyresgästen. Uppföljning av kundkvalitet sker bland annat genom en hyresgästenkät.

GöteborgsLokalers risk- och sårbarhetsanalys (RSA) - Internkontrollplan

Målet med arbetet är att skapa en riskbaserad process i syfte att optimera arbetsinsatsen som krävs för att uppnå verksamhetsmålen för GöteborgsLokaler. Huvudsyftet är att säkerställa att verksamhetens mål kommer att uppnås. En företagsövergripande riskanalys innebär att identifiera, analysera, kategorisera och utvärdera möjligheter och hot som påverkar företaget på både en strategisk och operationell nivå.

Vårt analysverktyg har framtagits av PwC och har vidareutvecklats under senare år. Det benämns "GöteborgsLokalers Risk- och internkontrollplan". Den uppdateras årligen. Risker rubriceras och beskrivs. Riskerna bedöms utifrån att det finns "skyddsnet" på plats. Därefter sker bedömning av sannolikhet och konsekvens. Därefter sker en värdering om risken kan

accepteras eller skall hanteras. Vid nästa bedömning avgörs om risken skall till övervakningsplanen och eller till styrelsen.

Aktuella riskområden är:

- Omvärlden
- Verksamhetsövergripande
- Förvaltning
- Inköp
- Hyresadministration
- Underhåll och investering
- HR
- IT
- Finans
- Redovisning och rapportering

Inom varje riskområde skall alltid risken för, att lagar och regler inte följs, att oegentligheter inträffar, att rykte och varumärke svärtas ned, att rapporteringen inte är tillförlitlig, hanteras.

Beroende på vilken nivå risken bedöms ligga på kan åtgärder planeras, utföras och därefter testas om åtgärderna fyller sin funktion. Till varje åtgärd knyts en ansvarig person, ur företagsledningen, som har till uppgift att utföra åtgärden och återrapportera i Internkontrollplanen. Uppföljning sker i de forum och vid de tillfällen som beslutats om i åtgärdsprogrammet. Dokumenterad utvärdering sker årligen till styrelsen.

Internkontrollplanen, Övervakningsplan och Åtgärdsplan skall styrelsebehandlas.

Genomförda åtgärder uppföljning IKP 2017:

Bolaget använder Göteborgs Stads gemensamma inköpssystemet Winst 2.0. Det har medfört en del justeringar i attestinstruktioner och leveranskontroller. Samtliga utförda kontroller/testningar är återrapporterade till medarbetarna. Det förekommer en del mindre avvikelser i form av otillräcklig information i leverantörsfakturor. Felen har påtalats för leverantörerna. Vid granskningen av hyresavtal har mindre avvikelser rapporterats. De rör förtydligande av namnteckning och datering. Avvikelseerna är återrapporterade. Inget anmärkningsvärt har uppmärksammats.

Förvaltnings AB GöteborgsLokaler
Bo Säljö