

## **Fastställande av samlad riskbild, åtgärdsplan och internkontrollplan samt bedömning av systemet för styrning, uppföljning och kontroll**

Enligt stadens riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll ska samlad riskbild fastställas samt åtgärds- och internkontrollplan beslutas i anslutning till beslut om budget/affärsplan. Uppföljning av innevarande års internkontroll ska göras senast i samband med årsbokslutet. Vidare ska styrelsen senast i samband med årsrapporten rapportera resultatet från den utvärdering av systemet för styrning, uppföljning och kontroll som årligen ska göras. En bedömning om systemet fungerar på ett betryggande sätt ska också göras.

### Samlad riskbild

I samband med framtagandet av budget/verksamhetsplan ska riskhanteringen för olika riskområden i bolaget fastställas till en samlad riskbild.

I bolaget görs en omfattande kartläggning av risker. Utifrån denna har bolagets ledning lyft fram de mest väsentliga riskerna för diskussion i styrelsen vid sammanträdet 2018-10-30. Vid sammanträdet kompletterades riskanalysen med risker som styrelsen såg som väsentliga. Efter komplettering har en samlad riskbild tagits fram. Riskerna framgår av åtgärdsplanen, bilaga 10. b), och av internkontrollplanen, bilaga 10. c), beroende på hur riskerna avses att hanteras.

### Internkontrollplan och åtgärdsplan

I anslutning till beslut om budget/verksamhetsplan ska styrelsen årligen fastställa åtgärdsplan och internkontrollplan.

Av den samlade riskbilden framgår de mest väsentliga riskerna. Riskerna har analyserats och bedömning gjorts om riskreducerande åtgärder behöver genomföras (åtgärdsplan) eller om området särskilt ska granskas under kommande år för att verifiera att de riskreducerande åtgärderna/kontrollaktiviteterna fungerar på ett tillfredsställande sätt (intern kontrollplan).

Risker som omhändertagits i åtgärdsplanen framgår av bilaga 10. b). Risker som beaktas i internkontrollplanen framgår av bilaga 10. c).

## Utvärdering av systemet för styrning uppföljning och kontroll

Stadens riktlinje ställer krav på bolagsstyrelsen att årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i systemet för styrning, uppföljning och kontroll. Styrelsen ska också i samband med årsrapporten rapportera resultatet från utvärderingen och lämna en bedömning om systemet fungerar på ett betryggande sätt.

Styrelsen har i samband med behandlingen av riskanalyser, fastställandet av internkontroll- och åtgärdsplan samt vid avrapportering av intern styrning och kontroll fått beskrivet och kunnat bedöma hur olika delar av systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar.

Bolagsledningen har genomfört en utvärdering av systemet utifrån en bedömningsmall som Stadsledningskontoret tagit fram. Mallen med bolagsledningens bedömning framgår av bilaga 10. d). Mallen ger också styrelsen underlag för att bedöma olika delar i systemet. Bolagsledningens bedömning är att alla områden uppnår en tillräcklig effektiv hantering. Detta innebär inte att det inte finns områden med förbättringsmöjligheter. Några förbättringar har lyfts fram i åtgärdsplanen.

Avrapportering av uppföljningen av innevarande års internkontroll kommer att ske i samband med årsbokslutet. Det finns hittills i arbetet inget som tyder på att systemet inte uppfyller kraven på effektivitet.

Lekmannarevisorernas bedömning i granskningsredogörelsen avseende 2017 var att bolaget har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som omfattats av den grundläggande granskningen. Ingen avrapportering har gjorts av granskningen avseende 2018.

Det har heller inte i övrigt framkommit något som tyder på att systemet inte skulle fungera på ett betryggande sätt

### **Förslag till beslut**

Mot bakgrund av ovanstående samt i enlighet med bifogade handlingar

*föreslås styrelsen besluta*

- att fastställa samlad riskbild enligt bilaga 10. b) samt 10.c)
- att fastställa åtgärdsplan för 2019, enligt bilaga 10. b)
- att fastställa intern kontrollplan för 2019 enligt bilaga 10. c)
- att fastställa bedömningen av systemet för uppföljning, styrning och kontroll

### **Familjebostäder i Göteborg AB**

Per-Henrik Hartmann

VD