

Samlad riskbild med internkontrollplan och åtgärdsplan för Förvaltnings AB Framtiden 2019

**Styrelsehandling nr 12 a
2018-12-14**

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade i september 2016 om nya integrerade riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll. De nya riktlinjerna trädde i kraft i januari 2017 och omfattar de krav som staden ställer på bolagsstyrelser avseende planering, uppföljning, riskhantering och intern kontroll. Riktlinjerna föreskriver att bolagsstyrelsen ska ta fram en samlad riskbild för styrelsens verksamhetsområde. Utifrån den samlade riskbilden ska styrelsen fastställa åtgärdsplan och internkontrollplan för de mest väsentliga riskerna för det kommande året. Beslut ska tas i samband med budget/affärsplan senast den 31 oktober varje år. I samband med valår ser tidplanen annorlunda ut eftersom styrelsen måste invänta det nyvalda kommunfullmäktiges budgetbeslut innan beslut kan tas. För 2019 sker därför beslut om samlad riskbild, internkontrollplan och åtgärdsplan på Förvaltnings AB Framtidens styrelsemöte i december.

Moderbolagets ledningsgrupp har med utgångspunkt från mål, uppdrag, uppföljning och omvärld gjort en värdering och prioritering av de mest väsentliga riskerna för 2019.

Framtidenkoncernen har fram till och med 2018 haft koncerngemensamma anvisningar för intern styrning och kontroll. Med hänsyn till att det numera finns stadengemensamma anvisningar som konkretiserar riktlinjen ersätter dessa koncernens anvisningar från och med verksamhetsåret 2019.

Mot bakgrund av ovanstående beskrivning och bilagor föreslås styrelsen besluta:

Att fastställa: Samlad riskbild med internkontrollplan och åtgärdsplan för 2019 för Förvaltnings AB Framtiden (moderbolaget)

Förvaltnings AB Framtiden

Martin Blixt
tf VD och koncernchef


Bilaga 1 Samlad riskbild med internkontrollplan och åtgärdsplan 2019 för Förvaltnings AB Framtiden (moderbolaget)

Samlad riskbild- 2019 (Moderbolaget)

	Risk- och konsekvensbeskrivning	Kontrollaktiviteter	Åtgärder
■	<p>Oegentligheter</p> <p>Riskbeskrivning Risk för bristande efterlevnad av gällande lagar, policyer, riktlinjer och gemensamma förhållningssätt. Risk för att anställda agerar för egen vinning istället för med bolagets bästa i fokus.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Kan leda till bristande förtroende internt och externt och skada bolagets varumärke. Skadar tillit för bolagets verksamhet.</p> <p>Existerande kontrollaktiviteter Bisysslor och jäv samt frågan om medarbetare själva har eller känner till att någon annan har blivit erbjudna muta/förmån dokumenteras och följs upp årligen i samband med utvecklingssamtal. Rutiner på plats för hantering av underlag och fakturor. Nya styrande dokument antecknas löpande av styrelse och sammanställs årligen och antecknas av styrelse i december. Uppföljning av efterlevnad av representations- och inköpspolicy sker årligen. För 2019 kommer även uppföljning av resepolicy att initieras.</p>	<p>■ Följsamhet mot styrande dokument</p>	<p>■ Struktur och systematik för styrande dokument</p>
■	<p>Otydlighet i uppdrag och roller på moderbolaget</p> <p>Riskbeskrivning Risk för otydlighet i moderbolagets uppdrag och enskilda medarbetares roller.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Kan påverka medarbetarengagemanget negativt, leda till att medarbetare slutar, påverka medarbetares psykosociala hälsa och påverka koncernens resultat negativt.</p> <p>Existerande kontrollaktiviteter Ågardirektiv som beskriver koncernens uppdrag. Koncerngemensam affärsplan framtagen som omfattar hela koncernen. Ledningspolicy som beskriver ansvar och relation mellan moderbolag och dotterbolag.</p>		<p>■ Arbeta med koncernledning och ledningsgruppens roller</p> <p>■ Fastställa uppdragsbeskrivningar</p>
■	<p>Ledarskap - ny VD och ny styrelse</p> <p>Riskbeskrivning Risk för att inlärningsperioden för ny VD och ny styrelse under samma verksamhetsår kommer påverka möjlighet till leverans. Risk för personalomsättning och begränsning i resultat på grund av avsaknad av kontinuitet i ledarskap från VD. I kombination med oklarhet i uppdrag och roller i moderbolaget ökar risken.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Kan leda till sämre leveranser och lägre grad av måluppfyllelse.</p> <p>Existerande kontrollaktiviteter Tillförordnad VD på plats till dess ny VD tillträder.</p>		<p>■ Styrelseutbildning och introduktion</p>


Risk- och konsekvensbeskrivning	Kontroll-aktiviteter	Åtgärder
<p>Styrningen av koncernen</p> <p>Riskbeskrivning <i>Risk för att moderbolagets utvidgade uppdrag och styrelsens dubbla roller i att vara både koncernstyrelse och styrelse för moderbolaget kan leda till otydliga styrsignaler. Risk för att koncernledningen förblir VD-råd istället för koncernledning på grund av att respektive VD's egen styrelse står före koncernstyrelsen.</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning <i>Kan leda till dubbla budskap gentemot ägaren och bristande måluppfyllelse.</i></p> <p>Existerande kontrollaktiviteter <i>Strukturöversynen är genomförd och hanteras av Stadshus. Koncernens värdegrundsarbete pågår för att förflytta koncernen mot en tydlig koncern. Koncerngemensam affärsplan och sedan 2019 också gemensamma uppdrag i de bolagsspecifika breven för förvaltande bolag och Byggutveckling/EHB. Ledningspolicy som beskriver ansvar och roller.</i></p>		<p>■ Handlingsplan för koncerngemensam värdegrund.</p>
<p>Boinflytandemedel</p> <p>Riskbeskrivning <i>Risk för att koncernen inte har kontroll över hur boinflytandemedel /verksamhetsmedel/lokaler används av hyresgästföreningen och redovisas.</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning <i>Risk för att brister i uppföljningen kan innebära att medel används på ett sätt som inte är förenligt med koncernens mål och uppdrag och inte gagnar hyresgäster eller områdesutveckling.</i></p> <p>Existerande kontrollaktiviteter <i>En översyn av boinflytandemedel/verksamhetsmedel/lokaler pågår.</i></p>		<p>■ Nya avtal med hyresgästföreningen</p>

Internkontrollplan - 2019 (Moderbolaget)

Risker	Kontrollaktiviteter	Slutdatum
<p> Oegentligheter</p> <p>Riskbeskrivning <i>Risk för bristande efterlevnad av gällande lagar, policyer, riktlinjer och gemensamma förhållningssätt. Risk för att anställda agerar för egen vinning istället för med bolagets bästa i fokus.</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning <i>Kan leda till bristande förtroende internt och externt och skada bolagets varumärke. Skadar tillit för bolagets verksamhet.</i></p> <p>Ansvarig chef VD</p>	<p>Följsamhet mot styrande dokument</p> <p>Kontrollmetod <i>Övervakning av att styrande dokument är kommunicerade till berörda. Verifiera att kontrollaktiviteter avseende efterlevnaden av Representationspolicy, resepolicy och inköps - och upphandlingspolicy har utförts. Övervakning genomförs av ekonomiassistent på moderbolaget.</i></p>	<p>Slutdatum 2019-12-31</p>

Åtgärdsplan - 2019 (Moderbolaget)

Risker	Åtgärder	Avstämnings- och Slutdatum
<p>■ Oegentligheter</p> <p>Riskbeskrivning Risk för bristande efterlevnad av gällande lagar, policyer, riktlinjer och gemensamma förhållningssätt. Risk för att anställda agerar för egen vinning istället för med bolagets bästa i fokus.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Kan leda till bristande förtroende internt och externt och skada bolagets varumärke. Skadar tillit för bolagets verksamhet.</p> <p>Ansvarig chef VD</p>	<p>Struktur och systematik för styrande dokument</p> <p>Skapa tydligare struktur och ansvar för att styrande dokument på intranätet är uppdaterade och kända.</p>	<p>Slutdatum 2019</p>
<p>■ Otydlighet i uppdrag och roller på moderbolaget</p> <p>Riskbeskrivning Risk för otydlighet i moderbolagets uppdrag och enskilda medarbetares roller.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Kan påverka medarbetarengagemanget negativt, leda till att medarbetare slutar, påverka medarbetares psykosociala hälsa och påverka koncernens resultat negativt.</p> <p>Ansvarig chef VD</p>	<p>Arbeta med koncernledning och ledningsgruppens roller</p> <p>Formalisera verksamhetsplan för moderbolaget för 2019. Tydliggöra ledningsgruppens roll i förhållande till koncernledningen. Uppdragsbeskrivningar för roller/medarbetare ska tas fram under 2019.</p>	<p>Slutdatum 2019</p>
<p>■ Ledarskap - ny VD och ny styrelse</p> <p>Riskbeskrivning Risk för att inlämningsperioden för ny VD och ny styrelse under samma verksamhetsår kommer påverka möjlighet till leverans. Risk för personalomsättning och begränsning i resultat på grund av avsaknad av kontinuitet i ledarskap från VD. I kombination med oklarhet i uppdrag och roller i moderbolaget ökar risken.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Kan leda till sämre leveranser och lägre grad av måluppfyllelse.</p> <p>Ansvarig chef VD</p>	<p>Styrelseutbildning och introduktion</p> <p>Förslag till ny styrelseutbildning i samband med bolagsstämman ska tas fram. En introduktion för ny VD ska tas fram.</p>	<p>Slutdatum 2019</p>
<p>■ Styrningen av koncernen</p> <p>Riskbeskrivning Risk för att moderbolagets utvidgade uppdrag och styrelsens dubbla roller i att vara både koncernstyrelse och styrelse för moderbolaget kan leda till otydliga styrsignaler. Risk för att koncernledningen förblir VD-råd istället för koncernledning på grund av att respektive VD:s egen styrelse står före koncernstyrelsen.</p> <p>Konsekvensbeskrivning</p>	<p>Handlingsplan för koncerngemensam värdegrund.</p> <p>Genomföra strategierna i fastställd handlingsplan för koncerngemensam värdegrund.</p>	<p>Slutdatum 2019</p>

Risker	Åtgärder	Avstämnings- och Slutdatum
<p><i>Kan leda till dubbla budskap gentemot ägaren och bristande måluppfyllelse.</i></p> <p>Ansvarig chef VD</p>		
<p> Boinflytandemedel</p> <p>Riskbeskrivning <i>Risk för att koncernen inte har kontroll över hur boinflytandemedel /verksamhetsmedel/lokaler används av hyresgästföreningen och redovisas.</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning <i>Risk för att brister i uppföljningen kan innebära att medel används på ett sätt som inte är förenligt med koncernens mål och uppdrag och inte gagnar hyresgäster eller områdesutveckling.</i></p> <p>Ansvarig chef VD</p>	<p>Nya avtal med hyresgästföreningen</p> <p>Förslag på nya avtal med hyresgästföreningen ska tas fram som utgår från vad man kommer fram till i översynen.</p>	<p>Slutdatum 2019</p>