

Informationsärende – Risk- och åtgärdsplan, slutrapport 2018

Sammanfattning

Inför 2018 identifierade vi 10 väsentliga risker. 5 var nya risker som identifierats under det årliga riskhanteringsarbetet och fem kvarstod sedan 2017.

Under våren och sommaren 2018 genomfördes ett stort arbete för att kartlägga bolagets arbete med inköp och upphandling. Detta arbete har resulterat i en nytillkommen risk inom området upphandling.

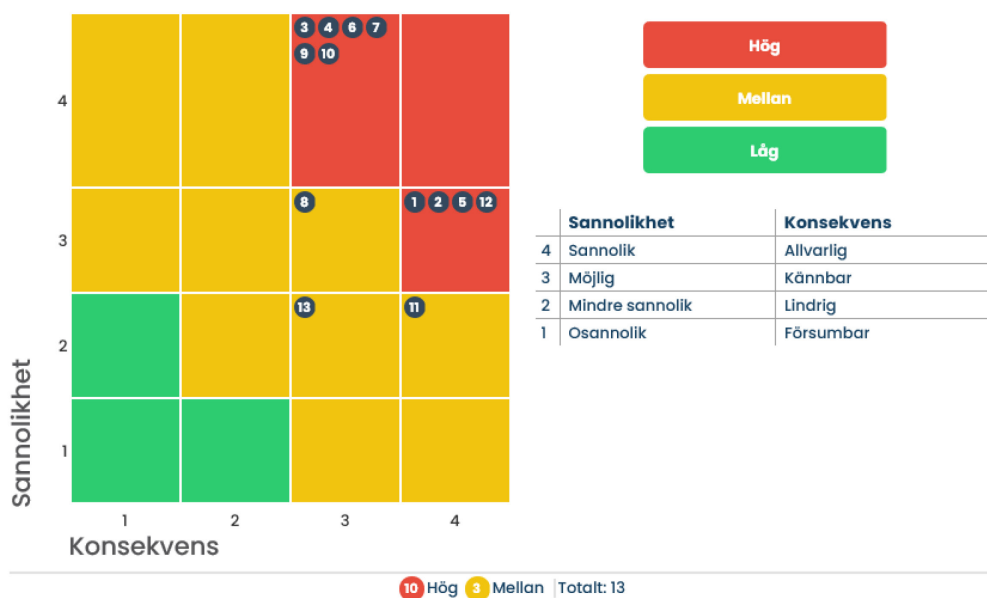
Av dessa 11 väsentliga risker har vi åtgärdat en risk till en tillfredsställande nivå, övriga 10 följer vi även upp under 2019 med antingen åtgärder eller internkontroll (tex genom stickprover).

Bakgrund

En del i bolagets strävan mot systematiskt och strukturerat arbete kring risker och åtgärder utför vi utifrån en Risk- och åtgärdsplan. Styrelsen godkänner planen för nästkommande år senast den 31 oktober. I planen finns de risker som vi bedömer vara verksamhetskritiska – övriga risker finns också dokumenterade och arbete med riskidentifiering och åtgärder för att eliminera dessa sker löpande under året.

Rapportering kring hur arbetet med de identifierade riskerna fortskrider sker två gånger om året – en halvårsrapport vid första höstmötet och en slutrapport vid första mötet för året efter beslutad plan. Om nya väsentliga risker framkommer tas de upp till beslut vid ett styrelsesammanträde så snart som möjligt.

Rapport



1. Politiska mål

Risken för otydliga skiftande politiska mål som kan skapa konflikt sinsemellan: här pågår kalibreringsmöten inom Älvstadenorganisationen och delbeslut är fattade. Implementering planerad hösten 2018. Risken kvarstår på samma nivå och följs upp även under 2019.

2. Rådighet över fastigheter

Det finns en risk för att vi saknar full rådighet över de fastigheter som krävs för att förverkliga Vision Älvstaden. Frågan kring bytesaffärer för strategisk mark har konkretiserats och vi för en dialog med Fastighetskontoret. Processen för genomförandeavtal för Masthuggskajen har skapat bättre samsyn för att mark bör säljas över i ett tidigt skede. Risken kvarstår på samma nivå och följs upp även under 2019.

3. Rollen som beställare och markägare

Risk för att bolaget är otydligt i rollen som beställare och markägare: det pågår kalibreringsmöten inom Älvstadenorganisationen. Arbetet har kommit långt och det kvarstår en juridisk avstämning för att säkerställa att arbetsfördelningen blir korrekt utifrån ett myndighetsperspektiv. Risken kvarstår på samma nivå och följs upp även under 2019.

4. Bemanning hos samarbetspartners

Risken för brist på rätt bemanning hos samarbetspartners: Kommunfullmäktige har godkänt Färdplan Älvstaden version 2018, det har gjort att medvetenheten är större om Älvstadens betydelse i staden. Arbete startar inom kort med att göra beroende-kartläggning och resursallokering med start i Färdplan Älvstaden version 2019 och mer detaljerat i efterföljande Färdplaner. Risken bedöms kvarstå på samma nivå och följs upp även under 2019.

5. Konjunktur

Risken för konjunktursvängning i fastighetsbranschen har mycket stor påverkan. Under 2018 har bostadsrättsmarknaden i Göteborg avmattats för första gången sedan 2008. Det är svårt att dra några slutsatser ännu avseende byggrättsmarknaden av det som sker på bostadsrättsmarknaden. Det är för få markanvisningar i Göteborg för att kunna peka på en tydlig trend och det är alltid eftersläpning på byggrättsmarknaden eftersom den bygger på långsamma processer. Riksbanken har också gjort den första räntehöjningen på åtta år i december 2018. Risken bedöms ändå ha ökat och följs upp under 2019.

6. Köpa in och upphandla

Bristande kunskap om – och förståelse för – Lagen om offentlig Upphandling. Möjliga effekter är otillåtna direktupphandlingar, brister i relationer till leverantörer, felaktig tillämpning av ramavtal, att objeksupphandlingar används som ramavtal och att avtal kan förklaras ogiltiga. Åtgärder hittills är att inventera avtal och upphandlingar på bolaget. Utifrån det arbetar vi nu med att ta fram en tidsatt åtgärdsplan för kompetenshöjande insatser, systeminsatser och att säkra att korrekta avtal finns på plats. Vi bedömer att riskvärdet är högt, både för sannolikhet och konsekvens. Vi följer upp risken även under 2019.

7. Ränterisk

En finansiell risk som bolaget tampas med. Ingen egen åtgärd, förutom att följa räntebanan och beakta den vid finansiella beslut när Göteborgs Stads Finansavdelning säkrar hela stadens lån. Riskvärdet ligger därför kvar på en hög nivå och följs upp även under 2019.

8. Ränteavdragsbegränsning

Risk för begränsning av ränteavdrag i bolagssektorn enligt ny ränteavdragsbegränsningsregel som väntades träda i kraft 1 juli 2018. Risken har infallit, de nya reglerna börjar gälla den 1 januari 2019. Vi följer inte upp risken i det här formatet under nästa år. Vi hanterar kontroller och åtgärder i det ordinarie arbetet.

9. Program- och projektstyrning

För att sänka risken för bristande styrning i program och projekt pågår ett stort arbete med att införa en ny organisations-, styrnings- och beslutsstruktur. Projektkontoret hjälper till med att kvalitetssäkra underlag och efterlevnad. Arbetet följer tidplanen och vi bedömer därför att sannolikheten för att risken infaller sjunkit främst tack vare de insatser vi hittills gjort. Risken kvarstår och följs upp även under 2019.

10. Beslutsfattande

För att sänka risken för att bolaget fattar beslut på ofullständiga faktaunderlag har en ny organisations-, styrnings- och beslutsstruktur implementerats på bolaget för att bättre säkra helheten i beslut. Dessutom har en process för avtalsuppföljning i projektverksamheten tagits fram som håller på att införas. Bolaget behöver även se över hur konsekvenser av beslut beskrivs bättre. Risken kvarstår på samma nivå och följs upp även under 2019.

11. Oegentligheter

Risk för förekomst av oegentligheter finns inom alla våra verksamhetsområden. De kontrollaktiviteter som finns i dag är en rad styrande dokument – både från Göteborgs Stad och internt inom bolaget.

För att kontrollera risken har vi under första halvåret gjort stickprover enligt övervakningsplanen. Under hösten kommer vi dessutom att genomföra en extra åtgärd för att uppdatera vår jäv- och bisysslelista samt fortsätta utforma och genomföra uppförandekodutbildningen.

Vi bedömer att risken ligger på samma nivå och följs upp även under 2019.