

Handläggare: Stefan Lundqvist  
Telefon: 031-368 53 39  
E-post: stefan.lundqvist@higab.se

## Övervakningsplan 2020

Förslag till beslut i styrelsen för Higab AB

1. att fastställa Övervakningsplan 2020 enligt bilagt förslag.

Sammanfattning

-

Ekonomiska konsekvenser

-

Barnperspektivet

-

Jämställdhetsperspektivet

-

Mångfaldsperspektivet

-

Miljöperspektivet

-

Omvärldsperspektivet

-

Bilagor

1. Övervakningsplan 2020

Expediering

-

# **Internkontroll och styrning**

# **Övervakningsplan för 2020**

**Beslutad av Higabs styrelse: 2019-11-28**

**Innehåll**

1. Inledning .....	3
2. Övervakningsplan 2020 .....	5

## 1. Inledning

Interna kontroller av Higabs verksamhet utförs i enlighet med "Anvisningar för internkontroll och styrning" som återfinns i Higabs Kvalitets- och Miljöhandbok.

Övervakningsplanen är en del av bolagets system för intern styrning och kontroll. Planen innehåller information om vilka interna kontroller som planeras utföras under nästkommande år. Den baseras på förutbestämd kontrollfrekvens (se nedan) som bestäms av bedömd risknivå för respektive risk. Dessutom kan Higabs styrelse besluta att särskilda behov finns av tillkommande kontroller. Om sådana behov finns kompletteras Övervakningsplanen med dessa kontroller.

Ett utkast till Övervakningsplan avseende 2020 har tagits fram av kontrollansvariga i Interna revisionsteamet och fastslås av Higabs styrelse vid styrelsemöte i november 2019.

Kontrollfrekvensen varierar från varje år till vart tredje år och bestäms av bedömd risknivå för respektive risk enligt följande:

	Risknivå				Kontrollfrekvens		
	4	8	12	16	Varje år		
	3	6	9	12	Vart annat år		
	2	4	6	8	Vart tredje år		
Sannolikhet ↑	1	2	3	4			
Konsekvens →							

Interna kontroller av verksamheten genomförs enligt Övervakningsplanen under perioden februari - april varje år. Under 2020 utförs kontroller med gul och röd risknivå.

År			
2018	x	x	x
2019	x		
2020	x	x	
2021	x		x
2022	x	x	
2023	x		
2024	x	x	x

Från och med 2019 inkluderar Övervakningsplanen även det som ska kontrolleras enligt ISO 9001 och 14001. Här ingår att kontroll av huvudprocesser ska genomföras varje år oberoende av risknivå.

I följande övervakningsplan presenteras såväl kontroller enligt Higabs system för intern kontroll och styrning som internrevisionspunkter i enlighet med ISO9001 och ISO14001.

## 2. Övervakningsplan 2020

Riskområde i process	Riskbeskrivning	Riskenivå (sannolikhet x konsekvens)
<b>INTERN KONTROLL OCH STYRNING</b>		
Bygga nytt och bygga om	Oförutsedda händelser i projekt som påverkar projektets budget negativt och i förlängningen ev påverkar bolagets resultat.	9
	Lokalanpassningar överskrider beslutad budget vilket resulterar i oönskad effekt på resultaträkning.	8
	Stora projekt överskrider beslutad budget vilket resulterar i oönskad effekt på resultaträkning.	6
	Miljörisker (miljö- och hälsoskadliga ämnen - verksamhet, material, produkter) vilket kan leda till skada på miljö, ekonomi och varumärke.	6
	Kvalitetsbrister i projekt som leder till ekonomisk skada och ev skada på varumärke.	4
Hyra ut lokaler och vårda kundrelationer	Felaktig hyressättning vilket genererar lägre intäkter.	6
	Driftstörning (t ex brand, vattenläcka, ras, väder) som leder till skador på egendom och ev hyresbortfall.	6
	Förlust av större kund som leder till hyresbortfall.	6
	Konjunkturförändringar som leder till sämre betalningsförmåga hos kund.	6
	Missnöjd kund som leder till minskad betalningsvilja, risk för avflyttning och hyresbortfall samt risk för skada av varumärket.	6
	Uppsägning av befintligt hyreskontrakt med felaktiga villkor	6

Stöd - Inköp och upphandling	Kvalitetsbrist hos leverantörer som leder till skada för bolagets varumärke samt merkostnader och tidsförskjutningar för bolaget och kunderna.	8
	Felaktigt utförd upphandling/inköp som leder till ekonomisk skada (vite, skadestånd etc) och/eller skada av bolagets varumärke	6
	Brister i leveranser som leder till ekonomisk skada och/eller skada av bolagets varumärke	6
Stöd – IT och dokumenthantering	Virusangrepp som kan orsaka driftstopp, förvanskande eller förstörande av datalagrad information.	6
	Obehöriga intrång i något av bolagets IT-system i skade- eller spionagesyfte.	4
Stöd - Ekonomi	Ökade räntenivåer vilket leder till oönskad effekt på resultaträkning.	6
Stöd - Kommunikation	Uppmärksamhet som får negativ inverkan på bolagets varumärke.	6
Ledning-Styra följa upp och återkoppla	Bristande kontroll på de väsentliga processer inom bolaget vilket leder till skada på ekonomi och varumärke	4

INTERNREVISION – ISO 9001 och ISO 14001	
Ledningsprocess	"Ledningens genomgång" Genomförs enligt fastställd agenda utifrån krav som ISO 9001 och 14001 anger
Hyra ut lokaler och vårda kundrelationer	Förvaltare lägger inte in noteringar gällande pågående förhandlingar m m i CRM Lime
Hyra ut lokaler och vårda kundrelationer	Uppsatt process för planering av planerat underhåll följs inte
Hyra ut lokaler och vårda kundrelationer	Förvaltare håller inte verksamhetsbeskrivningar uppdaterade enligt regelverk från Räddningstjänsten
Drift och underhåll av fastigheter	Byggnads- och brandskydds-beskrivning hålls inte uppdaterade efter ombyggnad mm
Drift och underhåll av fastigheter	Egenkontroller utförs inte enligt fastställt schema
Drift och underhåll av fastigheter	Det finns ingen fastställd process för hur ST ska arbeta med felanmälningar
Drift och underhåll av fastigheter	Myndighetsbesiktningar genomförs inte eller dokumenteras inte enligt uppsatt regelverk
Drift och underhåll av fastigheter	Fakturakontroll gentemot avtal - Leverantörer tar ut ett för högt pris eller lägger på extrakostnader som ingår i avtalet
Drift och underhåll av fastigheter	Beslutad process följs inte gällande att ett internt startmöte ska hållas inför varje projektstart
Bygga nytt och bygga om	Relationshandlingar läggs inte in i Trix efter avslutat projekt
Bygga nytt och bygga om	PL lämnar inte information till underhållsplanerare efter avslutade projekt
Bygga nytt och bygga om	Miljöstyrning i projekt bedrivs i den utsträckning som Higab beslutat utifrån KF:s budget
Bygga nytt och bygga om	PL tillser inte att entreprenörer kan redovisa material och kemikalier i systemet Sunda Hus
Inköp och upphandling	En upphandlingsstrategi/ plan upprättas inte
Inköp och upphandling	Egenkontroller genomförs inte vid upphandling