



Beslutsunderlag
Styrelsen 2020-12-17
Beslutspunkt 10

Handläggare: Fredrik Setterberg, Ekonomichef
Telefon: 031-368 53 05
E-post: fredrik.setterberg@higab.se

Internkontroll - Övervakningsplan 2021

Förslag till beslut

I styrelsen för Higab AB:

1. att fastställa Internkontroll - Övervakningsplan 2021 enligt bilagt förslag.

Sammanfattning

Internkontroll - Övervakningsplan 2021 för Higab AB

Bedömning ur ekonomisk dimension

-

Bedömning ur ekologisk dimension

-

Bedömning ur social dimension

-

Samverkan

-

Bilagor

1. Internkontroll - Övervakningsplan 2021 för Higab AB

Expediering

-

Internkontroll och styrning

Övervakningsplan för 2021

Beslutad av Higabs styrelse: 2020-12-17

Innehåll

1. Inledning	3
2. Övervakningsplan 2021	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 2021 har tagits fram av kontrollansvariga i Interna revisionsteamet och fastslås av Higabs styrelse vid styrelsemöte i december 2020.

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

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

Interna kontroller av verksamheten genomförs enligt Övervakningsplanen under perioden februari - april varje år. Under 2021 utförs kontroller med grön och röd risknivå.

År

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.

Under 2021 kommer en genomlysning påbörjas inom risk- och säkerhetsarbetet samt interkontroll och revision genomföras för att sätta ett nytt arbetssätt till 2022.

2. Övervakningsplan 2021

Riskområde i process	Riskbeskrivning	Riskenivå (sannolikhet x konsekvens)
INTERN KONTROLL OCH STYRNING		
Bygga nytt och bygga om	1. Projektledare tillser inte att de miljökrav Göteborgs Stad och Higab inte följs.	12
	2. Projektledare avslutar och överlämnar inte avslutade projekt enligt fastställd plan.	9
	3. Riskbedömning görs inte initialt i projekt för att minimera eller eliminera oförutsedda händelser i som påverkar projektets budget negativt och i förlängningen ev påverkar bolagets resultat.	9
	4. Starta projekt utan godkännande enligt gällande attestinstruktion	2
Drift och underhåll av fastigheter	5. Myndighetsbesiktningar genomförs inte eller dokumenteras inte enligt uppsatt regelverk	12
Hyra ut lokaler och vårda kundrelationer	6. Ej uppdaterade eller avsaknad av utvecklingsplaner för fastigheterna vilket leder till bolaget inte uppfyller sitt ägardirektiv	3
	7. Felaktig hyressättning/hyrestid vilket leder till lägre intäkter	2
	8. Otillåten andrahandsuthyrning eller otillåten användning av lokaler	2
Stöd – IT och dokumenthantering	9. Kontroll av externa IT-leverantörer lever upp till tecknade avtal	3
	10. Kontroll att behörigheter är till IT-system är uppdaterade	
Stöd - Ekonomi	11. Ökade räntenivåer vilket leder till oönskad effekt på resultaträkning.	9
	12. Felaktiga utflöden av pengar från bolaget som inte följer överenskommelser eller attestinstruktioner vilket leder till ekonomiska skada för bolaget	3
	13. Uppdaterad matris oförenliga arbetsuppgifter.	3

	14. Förmögenhetsbrott av egen personal som leder till ekonomisk skada för bolaget.	3
Stöd - HR	15. Hot och våld mot medarbetare	3
	16. Arbetsmiljö i våra fastigheter där förvaltningspersonal rör sig som leder till skada eller ohälsa.	2
	17. Arbetsmiljö i byggprojekt som leder till skada eller ohälsa.	2
	18. Arbetsmiljön på vårt kontor som leder till skada eller ohälsa.	2
	19. Förlust av nyckelfunktion/kompetens	2
Stöd – Inköp	20. Felaktigt utförd upphandling/inköp som leder till ekonomisk skada (vite, skadestånd etc) och/eller skada av bolagets varumärke	9
	21. Kvalitetsbrist hos leverantörer som leder till skada för bolagets varumärke samt merkostnader och tidsförskjutningar för bolaget och kunderna.	9
	22. Obehöriga inköp som leder till ekonomisk skada och/eller skada av bolagets varumärke.	9

INTERNREVISION – ISO 9001 och ISO 14001	
Ledningsprocess	"Ledningens genomgång" Genomförs enligt fastställd agenda utifrån krav som ISO 9001 och 14001 anger
Genomfört Internkontrollprogram för 2021	<ul style="list-style-type: none"> - Revision av utvalda arbetsmoment som säkerställer ett strukturerat kvalitetssäkrat arbetssätt för att bibehålla ISO-certifiering - Uppföljning av avvikelser som följd av intern revision