

Avdelning/funktion Verksamhetsstöd	Dokumenttyp Tjänsteutlåtande
Datum - Upprättad 2021-02-01	Handläggare, namn: Annelie Wignell

Tjänsteutlåtande

1. Samlad riskbild och internkontrollplan 2021

1.1. FÖRSLAG TILL BESLUT

Styrelsen i Business Region Göteborg föreslås besluta:

1. att fastställa förslag till samlad riskbild och internkontrollplan för 2021 och anteckna information avseende intern kontroll 2020

1.2. SAMMANFATTNING

Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll anger ramarna för planering och uppföljning, riskhantering, intern styrning och kontroll. I enlighet med dessa ska styrelsen i samband med beslut av verksamhetsplan/budget fastställa en samlad riskbild och intern kontrollplan för att synliggöra att dessa processer hänger ihop med vår verksamhetsstyrning i övrigt. Riskhantering är en integrerad del i vår operativa vardag och innebär att risker kontinuerligt värderas genom löpande egenkontroll.

Den samlade riskbilden innehåller de mest väsentliga övergripande riskerna som har påverkan på bolagets möjligheter att nå målen och som styrelsen har rådighet över. Därtill finns ett antal omvärldsrisker som bevakas för att om möjligt vidta ytterligare åtgärder. Årets riskanalys har föranlett höjt riskvärde på en omvärldsrisk (nr 5) avseende konjunkturens påverkan och en underliggande risk har lyfts fram (nr 12) för ökat fokus och säkerställa riskhanteringsåtgärder. Den samlade riskbilden innehåller förslag till internkontrollplan som anger vilka risker som särskilt ska testas under kommande verksamhetsår för att säkerställa att riskhanteringsåtgärderna är tillräckligt effektiva, fungerar som tänkt och bidrar till att upptäcka fel.

Kontroller i den beslutade internkontrollplanen för 2020 har under året genomförts utan anmärkning. Ärendet är inte av principiell karaktär.

1.3. BEDÖMNING UR EKONOMISK, EKOLOGISK OCH SOCIAL DIMENSION

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på ärendet utifrån dessa dimensioner.



2. Ärendet

2.1. SAMLAD RISKBILD

I enlighet med Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska styrelsen i samband med beslut av verksamhetsplan/budget fastställa en samlad riskbild och internkontrollplan. Ärendet är inte av principiell karaktär. Riskhanteringen för olika riskområden sammanställs i en samlad riskbild för bolagets verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och eventuellt nya åtgärder som behöver vidtas. Den samlade riskbilden för 2021 omfattar 29 övergripande verksamhetsrisker, som påverkar BRGs möjlighet att driva verksamhet och att nå våra mål. Inom riskerna förekommer underliggande risker. Riskbilden inkluderar även nio omvärldsrisker för att ge en samlad bild, men där BRG inte kan kontrollera eller styra risken med följden att risken accepteras och bevakas. I viss mån kan vi sätta in åtgärder eller insatser för att minska risken i den mån vi har möjlighet att påverka med våra åtgärder.

Riskerna är värderade utifrån sannolikhet och konsekvens i en åtta gradig skala vilket kan ge maximalt riskvärde om 64. Därefter kategoriserade utifrån huruvida vi har tillräckliga åtgärder på plats. Ett par risker testas årligen för att verifiera att våra riskhanteringsåtgärder är tillräckligt effektiva. Under hösten har ledningsgruppen utvärderat riskerna och lämnar förslag på revidering med ett högre riskvärde på en risk (nr 5) och förslag på att lyfta upp en underliggande risk (nr 12). Den samlade riskbilden för 2021 innehåller därmed 29 (28) övergripande verksamhetsrisker.

STRATEGISKA FAKTORER	OPERATIVA VERKSAMHETEN	RAPPORTERING	REGELEFTERLEVNAD
OMVÄRLD	OPERATIV STYRNING OCH LEDNING	REDOVISNING OCH FINANSIELL RAPPORTERING	LAGAR, REGLER OCH RUTINER
1 Statliga och regionalpolitiska förutsättningar	17 Styrning och uppföljning		28 Efterlevnad av lagar och regler
2 Näringslivsklimat / Attraktivitet	18 Brist på samordning	26 Rapportering	
3 Legala förutsättningar	19 Konkurrensneutralitet		
4 Kompetensförsörjning, extern	PROJEKTHANTERING	KOMMUNIKATION	OEGENTLIGHETER
5 Konjunktur och näringslivsstruktur	20 Projekthantering	27 Marknadsföring och kommunikation	29 Oegentligheter (förtroendeskada)
6 Tillgång till mark och lokaler	INKÖP OCH UPPHANDLING		
7 Samhällsservice och trygghet	21 Inköp		
8 Logistik och infrastruktur	HR		
9 Stora aktörer (globalisering)	22 Kompetensförsörjning, intern		
RYKTE OCH VARUMÄRKE	23 Arbetsmiljö, psykosocial ohälsa		
10 Varumärke	24 Lönehanteringsprocessen		
11 Offentliga rummet	IT/INFORMATIONSSÄKERHET		
12 Brister hos leverantörer/samarbetspartners	25 Informationshantering		
STRATEGISK VERKSAMHETSSTYRNING			
13 Finansiering			
14 Verksamhetsmodell			
15 Förståelse för behov			
16 Motstridiga målsättningar			
	<i>Operations</i>	<i>Reporting</i>	<i>Compliance</i>

2.1.1. En risk ges högre riskvärde

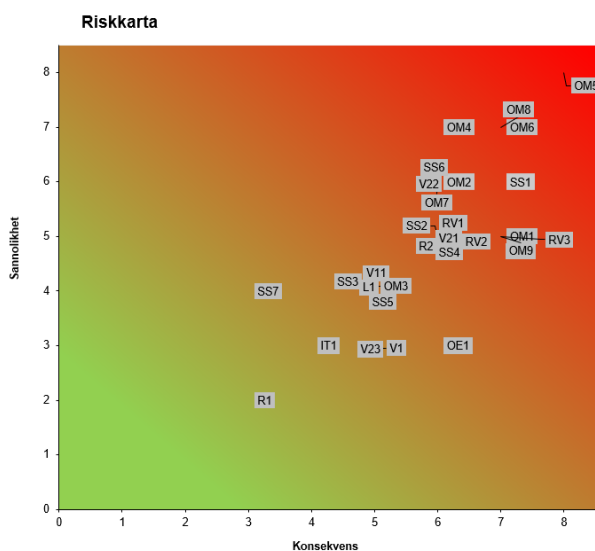
Omvärldsrisk nr 5 avser risk att konjunkturen utvecklas på ett negativt sätt och/eller att näringslivsstrukturen förändras väsentligt. Det är vår bedömning att under 2021 har den stor påverkan på bolagets möjligheter att nå övergripande mål och därmed höjs sannolikheten såväl som konsekvensens. Risken ges ett riskvärde om 64 (s8xk8)

Det föranleder att verksamheten under 2021 fortsatt kommer ha extra omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer. Genom alla kundkontakter, strategiska dialoger, klusterinitiativ, mötesplatser har vi möjlighet att följa utvecklingen och sätta in insatser och åtgärder för att minimera riskens påverkan på våra kunders och egen verksamhet.

2.1.2. En risk lyfts fram

En strategisk risk nr 12 under Rykte och varumärke finns identifierad och avser risk att bolaget använder sig av leverantörer, samarbetspartners, ambassadörer och andra nära relationer med brister som kan föranleda förtroendeskada för BRGs verksamhet och/eller varumärke. En närbesläktad underliggande risk finns även under Inköp där leverantörskontroller finns som en del i löpande kontroll. De riskhanteringsåtgärder som BRG kan råda över är att säkerställa att vi har rutiner för att i möjligaste mån kontrollera att de vi arbetar tillsammans med inte har sådana brister. Exempel är att löpande kontroll av samarbetspartners och leverantörer m.fl. vid ingångna avtal eller inköp, rutiner vid avtalshantering och vid andra samarbeten är tillräckligt effektiv för att minimera risken för att förknippas med eller arbeta med olämpliga motparter. Riskens placeras som nr 12 och ges ett riskvärde om 35 (s5xk7).

2.1.2.1. Riskkarta



Risk nr:

- 1 OM1 Statliga och regionalpolitiska förutsättningar
- 2 OM2 Näringslivsklimat/ Attraktivitet
- 3 OM3 Legala förutsättningar
- 4 OM4 Kompetensförsörjning - Extern
- 5 OM5 Konjunktur och näringslivsstruktur
- 6 OM6 Tillgång till mark och lokaler
- 7 OM7 Samhällsservice och trygghet
- 8 OM8 Logistik/Infrastruktur
- 9 OM9 Stora aktörer (globalisering)
- 10 RV1 Varumärke
- 11 RV2 Offentliga rummet
- 12 RV3 Brister hos leverantörer / samarbetspartners
- 13 SS1 Finansiering
- 14 SS2 Verksamhetsmodell
- 15 SS3 Förståelse för behov
- 16 SS4 Motstridiga målsättningar
- 17 SS5 Styrning och uppföljning
- 18 SS6 Brist på samordning
- 19 SS7 Konkurrensneutralitet
- 20 V1 Projekthantering
- 21 V11 Inköp
- 22 V21 Kompetensförsörjning - intern
- 23 V22 Arbetsmiljö - psykosocial ohälsa
- 24 V23 Lönehanteringsprocessen
- 25 IT1 Informationshantering
- 26 R1 Rapportering
- 27 R2 Marknadsföring och kommunikation
- 28 L1 Efterlevnad av lagar, regler och rutiner
- 29 OE1 Oegentligheter

2.2. INTERN KONTROLL 2020

Under 2020 har vi testat två risker, för att säkerställa att hanteringen håller tillräckligt effektiv nivå och att åtgärder finns på plats. Även underliggande risker ingår i den löpande interna kontrollen och vi har under året genomfört olika granskningar och stickprov för att försäkra oss att riskerna hanteras.

Vår samlade bedömning är att dessa fyller ställda krav.

2.2.1. Risk 20 Inköp – underliggande risk – *Beställarkompetens*

Risk att inköp av varor och tjänster är felaktiga eller genomförs på ett sätt som ej är förenligt med gällande lagar och regler. Under året har vi tittat på en underliggande risk som handlar om vi har tillräcklig beställarkompetens eller rutiner för att fånga upp eventuella risker kopplat till detta. Vår interna kontroll har främst varit analys och genomgång utifrån dokumentation, ansvar/befogenheter, avtal, beställningsunderlag, fakturahantering, leverantörskontroller och genomförda upphandlingar.

Vi kan konstatera att upphandling görs enligt LOU där lagkrav föreligger.

Det förekommer direktupphandlingar och dessa är vid stickprov tillräckligt dokumenterade och mindre köp "över disk" omfattas inte. Även fakturahanteringen är tillfredsställande där attest och sakgranskning sker i enlighet med rutiner. Kontroll av köp och analys av beställningar/kostnader visar på att inköpsrutiner följs.

Vi kan dock konstatera att det finns önskemål från organisationen ha stöd från en mer central funktion för inköp och/eller stärka kompetensen hos de som frekvent gör inköp. Under året har vi fångat upp synpunkter som indikerar att beställarkompetensen är väsentlig och bör stärkas för att skapa trygghet hos medarbetare.

Iakttagelser som kan hanteras vidare i eventuellt förbättringssyfte;

- Regelmässig kompetensutveckling/utbildning på alla nivåer som hanterar inköp
- Se över möjligheterna med mer central inköpsfunktion

Sammanfattningsvis bedöms risken vara hanterad och åtgärder finns på plats. Insatser för att upptäcka riskerna är tillräckligt effektiva.

2.2.2. Risk 23 Lönehantering – underliggande risk – *Reseräkningar och utlägg*

Risk för felaktig hantering och otillbörligt gynnande av enskild, ekonomisk påverkan och/eller skadat förtroende. Under året har vi tittat på en underliggande risk som handlar om felaktig hantering av reseräkningar och utlägg. Vår interna kontroll har utgått från rutiner och ansvar samt följt hela flödet. Inom processen har vi under 2020 infört ny rutin för kontroll av ändringar av fast grunddata. Från och med 2021 kommer detta göras månatligen i samband med körning av lönefil.

2020 har varit påverkat av pandemin vilket i sin tur har påverkat antal resor som gett upphov till utlägg och reseräkningar. Vi kan konstatera att de fåtal reseräkningar och utlägg som finns har hanterats och följer gällande riktlinjer, regler och rutiner. Medarbetare uppskattar den stödfunktion som finns tillgänglig för frågor och hjälp.

En breddad granskning av våra revisorer avseende tidrapportering, löneutbetalning och attester visar inte på några avvikelser.

Inga särskilda iakttagelser noteras.

Sammanfattningsvis bedöms risken vara hanterad och åtgärder finns på plats. Insatser för att upptäcka riskerna är tillräckligt effektiva.

2.3. EXTERN UPPFÖLJNING, INTERN KONTROLL 2020

Såväl externa som interna granskningar pekar på att bolaget håller god ordning och har tillräckligt effektiv hantering med god kontroll över bolagets risker. Vi anpassar ständigt våra rutiner i syfte att effektivisera och förbättra vårt arbete.

Stadsrevisionen, lekmannarevisorer lämnar sina rekommendationer i sin granskningsredogörelse. Mindre justeringar i rutiner sker löpande.

- grundläggande granskning, ledning, styrning, intern kontroll
- granskning av ärendeberedning och beslutsunderlag (rekommendation)

EY, externa revisorer lämnar inga rekommendationer.

Mindre justeringar av rutiner sker löpande.

- Bokslutsprocessen
- Processen för projektredovisning
- Löneprocessen
- Försäljnings- och inbetalningsprocess samt Inköp- och utbetalningsprocess
- Allmän revision; kontoanalys av väsentliga intäkts- och kostnadskonton, stickprov på moms- och uppbördsredovisning (skatt, sociala avgifter), attestrutiner m.m.

Finansiärer (ex. Tillväxtverket, EU-kommissionen) (Ekonomistyrningsverket) har inte lämnat några rekommendationer eller förslag på områden /processer som behöver ändras.

- Projektprocess
- Löneprocess
- Inköp/upphandling
- Attest/delegation

Dataskyddsombud, löpande återkoppling och dialog. Inga intrång eller incidenter har rapporterats. BRG har erhållit en rapport över granskningsområdet som innehåller förslag och rekommendationer på förbättringsförslag/rutiner. Vi kommer tillse att information når alla medarbetare om hur vi behandlar deras uppgifter enligt GDPR.

- HR-administration, hantering av personuppgifter, dokumentation
 - Vi ser över rutiner för bedömning och inhämta underlag under avtalstid för att försäkra oss om att personuppgifter hanteras korrekt hos dem vi har personuppgiftsbiträdesavtal med. I nuläget finns inga avtal inom HR-området.
 - Vi ser även över rutiner för hur och var vi hanterar och dokumenterar eventuella känsliga personuppgifter om exempelvis hälsa.

2.4. INTERNKONTROLLPLAN 2021

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas årligen. Riskbilden finns i en samlad risk- och kontrollmatrix. Ett antal områden/processer väljs ut för granskning/kontroll genom verifiering att de befintliga åtgärderna som finns är tillräckligt hanterade. Uppföljning och riskhanteringsåtgärder finns i olika omfattning på samtliga risker och ingår som en naturlig del i vår löpande operativa vardag för att kunna anpassa styrningen till eventuellt uppkomna aktuella risksituationer. Det kan då vara fråga om både kontinuerlig övervakning och punktvisa insatser.

För 2021 föreslås följande risker att genomlysas utifrån om riskhanteringsåtgärderna är relevanta och tillräckligt hanterade utifrån i den mån vi har rådighet över insatser för att minimera riskens påverkan på verksamheten.

Risk	Rubrik	Beskrivning	Åtgärder	Status
5	Konjunktur och näringslivsstruktur <i>Riskvärde: 64</i>	Risk att konjunkturen utvecklas på ett negativt sätt och/eller att näringslivsstrukturen förändras väsentligt	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer. Kundkontakter, dialog, klusterinitiativ. Kompletterad analys (ex. detaljhandel, omställningsbehov, fordonsindustri)	Accepterad - bevakas
12	Brister hos leverantörer / samarbetspartners <i>Riskvärde: 35</i>	Risk att bolaget råkar ut för förtroendeskada med påverkan på verksamheten och/eller varumärket orsakad av olämpliga relationer med motparter som ägnar sig åt brottslig eller annan förtroendeskadlig verksamhet.	Leverantörskontroller, ev. utökad kontroll av styrelse, person-kopplingar och vid behov dialog med myndighetssamverkan, SLK m.fl.	Hanterad, åtgärder på plats
15	Förståelse för behov <i>Riskvärde: 20</i>	Risk att vi inte har tillräcklig kunskap om marknadens/ kundernas behov och förväntningar och/eller att vi inte lyckas omsätta vår kunskap till kundnytta	Behovskartläggningar, näringslivsdialog, kundmöten, undersökningar, NKI, leads, KPI	Hanterad, åtgärder på plats

2.5. RISK- OCH KONTROLLMTRIS (UTDRAG)

Risk	Risk-värde	Hantering, åtgärder	Status
1 Statliga och regionalpolitiska förutsättningar Risk att beslut påverkar företagsklimatet negativt, inkl. tillväxthämmande åtgärder och/eller diskrepanser på prioriteringar vid olika politiska beslutsnivåer.	35	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer, remisshantering, deltagande vid relevanta sammankomster	Accepterad, bevakas
2 Näringslivsklimat/ Attraktivitet Risk att regionens attraktivitet och företagsklimat inte är tillräckligt starkt för att attrahera investeringar, tillväxtföretag och nystartade företag.	36	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer. Regional handlingsplan med insatser i samverkan. Samverkansavtal/uppföljning GR/BRG SKL Insikt mäts och redovisas löpande. Lotsärenden. Handlingsplaner; näringslivsstrategiskt program, utbildning för tjänstemän och politiker, företagsklimat. Stärkta operativa insatser (företagsbesök, företagarmöten, utskick nystart, kommunikation)	Accepterad, bevakas
3 Legala förutsättningar Risk att ändrade lagar och förordningar påverkar bolagets förmåga att effektivt bedriva verksamhet.	20	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer Ny underliggande risk; säkerhetslagstiftning (besökshandtering, studiebesök)	Accepterad, bevakas
4 Kompetensförsörjning – Extern Risk för avsaknad av kvalificerad personal på kort och lång sikt hos bolagets kunder.	42	Generell omvärldsbevakning och analys av indikatorer och bransch- och kundanalyser. Regional arbetsgrupp med näringslivsansvariga. Samverkansforum. Regionala kompetensråd inom 7-8 branscher Handlingsplan; näringslivsstrategiskt program inkl. tidigare kompetensförsörjningsplan.	Accepterad, bevakas
5 Konjunktur och näringslivsstruktur Risk att konjunkturen utvecklas på ett negativt sätt och/eller att näringslivsstrukturen förändras väsentligt.	64	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer. Kundkontakter, dialog, klusterinitiativ. Kompletterad analys (ex detaljhandel, omställningsbehov, fordonsindustri)	Accepterad, bevakas
6 Tillgång till mark och lokaler Risk att attraktiva lokaler eller detaljplanerad mark saknas för företag som vill etablera sig eller expandera i regionen.	49	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer, Dialog och samverkan med berörda förvaltningar, kundkontakter, löpande dialog, GR samverkansavtal/uppföljning. Stärkt dialog med kranskommunerna kring behovet av mark.	Accepterad, bevakas
7 Samhällsservice och trygghet Risk att den grundläggande samhällsservicen och upplevd trygghet inte håller tillräckligt hög kvalitet eller utvecklas tillräckligt.	36	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer, Lotsärenden. GR samverkan.	Accepterad, bevakas
8 Logistik/Infrastruktur Risk för otillräckliga eller försämrade transport- och kommunikationsmöjligheter till och från regionen	49	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer, Handlingsplan; näringslivsstrategiskt program. Samverkan GR Medverkan i nätverk, samverkan; Logistic Hub, Go Connect, LTS, Tillgänglighetsgruppen City samverkan. Dialog med lokalt näringsliv bl.a. genom företagslotsen.	Accepterad, bevakas
9 Stora aktörer (globalisering) Risk att stora/globala och enskilda aktörer ej föredrar regionen för fortsatt verksamhet och/eller för nyetablering.	35	Omvärldsbevakning generellt samt riktade analyser av relevanta indikatorer. Företagskontakter.	Accepterad, bevakas

10	Varumärke Risk att varumärket inte är tillräckligt starkt och trovärdigt för att bolagets tjänster ska efterfrågas och verksamhetens övergripande mål stöttas.	30	Händelseråd med riskhanteringsåtgärder finns. Etablerad organisation för övervakning av varumärket, kontrollprocesser för riskfaktorer, rutiner och samlad bedömning inför insatser och projekt.	Hanterad, åtgärder på plats
11	Offentliga rummet Risk att bolaget råkar ut för förtroendeskada orsakad av diskussioner i allmänna forum som bygger på misstolkningar av fakta och slutsatser baserade på felaktiga uppgifter.	30	Kontrollprocesser för riskfaktorer, rutiner och samlad bedömning inför insatser och projekt. Beredningsplaner för att kunna agera och kommunicera aktivt.	Accepterad, bevakas
12	Brister hos leverantörer / samarbetspartners Risk att bolaget råkar ut för förtroendeskada med påverkan på verksamheten och/eller varumärket orsakad av olämpliga relationer med motparter som ägnar sig åt brottslig eller annan förtroendeskadlig verksamhet.	35	Leverantörskontroller, ev. utökad kontroll av styrelse, personkopplingar och vid behov dialog med myndighetssamverkan, SLK m.fl.	Hanterad, åtgärder på plats
13	Finansiering Risk att verksamhetens finansiering är otillräcklig i förhållande till uppdrag och åtaganden	42	Händelseråd med riskhanteringsåtgärder finns, flerårsöversikt, konsekvenser, budget, prognos, ägardialog Finansieringskällor och legala konsekvenser av olika scenarier.	Hanterad, åtgärder på plats
14	Verksamhetsmodell Risk att verksamheten inte är tillräckligt flexibel och har marginaler utifrån valda långsiktiga strategier kopplat till resurser och nya uppdrag.	30	Finansieringsstruktur, uppdrag, tjänster, upphandling, statsstöd, delägande, Budget, bemanning, projektandel, uppläsning av åtaganden/medfinansiering, balans mellan intäktskällor, mål och effektmätningar, ägardialog,	Hanterad, åtgärder på plats
15	Förståelse för behov Risk att vi inte har tillräcklig kunskap om marknadens/kundernas behov och förväntningar och/eller att vi inte lyckas omsätta vår kunskap till kundnytta	20	Behovskartläggningar, näringslivsdialog, kundmöten, undersökningar, NKI, leads, KPI	Accepterad, bevakas
16	Motstridiga målsättningar Risk att motstridiga mål och strategier kan leda till att initiativ och investeringar som görs i syfte att uppnå ett mål har motverkande effekt på andra mål.	30	Verksamhetsplanering, strategidiskussioner	Accepterad, bevakas
17	Styrning och uppföljning Risk att vi inte tydligt definierat och brutit ner verksamhetens mål för att på ett effektivt och tillförlitligt sätt kunna mäta och uppnå de resultat som förväntas.	20	Insatslogik från verksamhet till operativa indikatorer; effektmätningar, KPI kopplat till vht-styrning/mål, tydliga styrdokument, målkonflikter, tydliga roller/befogenheter, tillgänglig information, mätningar/uppföljningar/utvärderingar, delaktighet, NKI, NMI, Samarbetsavtal GR	Hanterad, åtgärder på plats
18	Brist på samordning Risk för att vi internt och/eller med andra externa liknande organisationer motverkar varandra och inte hittar synergier för att uppnå likartade verksamhetsmål	36	Händelseråd med riskhanteringsåtgärder Handlingsplan; näringslivsstrategiskt program Breda partnerskap i större frågeställningar Ägardialoger	Hanterad, åtgärder på plats
19	Konkurrensneutralitet Risk att våra aktiviteter verkar konkurrenshämmande och otillbörligt gynnar vissa verksamheter före andra.	12	Verksamhetsplanering, strategidiskussioner Genomgång av verksamhetsområden, aktiviteter och/eller finansiering från andra än "ägare".	Hanterad, åtgärder på plats

20	Projekthantering Risk att projekthantering och projektredovisning inte möjliggör för BRG att följa projektens utveckling, resultat och påverkan på bolaget.	15	Externa revisioner, granskningar, projektmodell, dokumentation	Hanterad, åtgärder på plats
21	Inköp Risk att inköp av varor och tjänster är felaktiga eller genomförs på ett sätt som ej är förenligt med gällande lagar och regler	20	Analys ramavtal, leverantörskontroller, genomförda upphandlingar, analys av höga belopp, väsentliga konton, beställarkompetens, befogenheter, beställningar, attest, uppföljning	Hanterad, åtgärder på plats
22	Kompetensförsörjning – intern Risk att BRG inte uppfattas som attraktiv arbetsgivare och inte kan rekrytera och utveckla medarbetare och/eller behålla kompetens	30	Kartläggning och analys över bemanning, dokumentation, prognoser, behov och roller på kort/lång sikt Rekryteringsbeslut Samtal vid anställningens slut	Hanterad, åtgärder på plats
23	Arbetsmiljö - psykosocial ohälsa Risk att stress hos chefer och medarbetare, brist på delaktighet och/eller kränkande särbehandling påverkar arbetsförmågan.	36	NMI, HME, egna uppföljningar/mätningar ex. delaktighet, nära ledarskap genom UFS Handlingsplaner Samtal, dokumentation Likabehandlingsplan	Hanterad, åtgärder på plats
24	Lönehanteringsprocessen Risk för felaktig hantering och otillbörligt gynnande av enskild, ekonomisk påverkan och/eller skadat förtroende.	15	Revisioner, granskningar, stickprov	Hanterad, åtgärder på plats
25	Informationshantering Risk att fysisk och elektronisk information inte hanteras och/eller skyddas i enlighet med gällande lagar och regler	12	Analys av dokumentation, ansvar/befogenheter, driftsäkerhet, informationstillgänglighet, informationssäkerhet, DRP, övervakning, dokumenthanteringsplan, GDPR	Hanterad, åtgärder på plats
26	Rapportering Risk att intern och extern rapportering inte är rättvisande och tillförlitlig.	6	Revisioner, Intern och extern granskning av övrig rapportering, Följsamhet till budget och prognos, kontroll av avvikelser/orsak	Hanterad, åtgärder på plats
27	Marknadsföring och kommunikation Risk att vi inte når ut med relevanta fakta, resultat och erbjudanden för att stärka Göteborgsregionen/Gothenburg som näringslivsdestination.	30	Händelseråd med riskhanteringsåtgärder finns. Följer mediernas rapportering om Göteborgsregionens näringslivets utveckling. NKI	Hanterad, åtgärder på plats
28	Efterlevnad av lagar, regler och rutiner Risk att chefer och medarbetares okunskap och/eller bristande omdöme leder till beslut eller handlingar som innebär ekonomisk påverkan och/eller är förtroendeskadligt.	20	Tillgänglig information, Styrande dokument Introduktion nya medarbetare, löpande UFS, medarbetarsamtal gm nära ledarskap Ord. internkontroll gällande underliggande risker	Hanterad, åtgärder på plats
29	Oegentligheter Risk att handlingar och/eller andra oegentligheter ger ekonomisk påverkan och/eller skadat förtroende.	18	Tillgänglig information, styrande dokument Etik och moral, Ord. internkontroll gällande underliggande risker	Hanterad, åtgärder på plats