

Styrelsehandling nr: 7.6

Handläggare: Martin Blixt

Utfärdat: 2021-02-10

Telefon: 031-773 83 42

Diarienummer: FBU 2021-0007

E-post: martin.blixt@framtiden.se

Uppföljning av intern styrning och kontroll 2020

Förslag till beslut

Styrelsen för Framtiden Byggutveckling AB:

1. Godkänna uppföljning av samlad riskbild 2020
2. Godkänna uppföljning av intern kontrollplan 2020
3. Godkänna utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2020

Ärendet

Uppföljning av samlad riskbild och intern kontrollplan 2020

Enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska uppföljning av bolagets riskbild och beslutade åtgärder ingå som en del av den löpande uppföljningen. I riktlinjen framgår också att uppföljning av intern kontrollplan ska ske i den omfattning som styrelsen själv har fastställt.

Uppföljningen innehåller dels status på åtgärderna i 2020 års åtgärdsplan och dels resultatet av de granskningar som har genomförts i 2020 års interna kontrollplan.

Bedömning av effektiviteten i systemet för styrning, uppföljning och kontroll 2020

Enligt stadens riktlinje för ledning, styrning och kontroll ska bolagsstyrelse årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn. Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärdering samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll – 2020 har genomförts genom att nyttja stadens checklista.

Sammanfattningsvis bedömer styrelsen att bolaget inom de flesta områden uppnår en tillräcklig effektiv hantering och de förbättringar som behöver göras inom ledning och styrning omhändertas inom pågående arbete. I de fall ett förbättringsbehov är identifierat finns identifierade åtgärder.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget inte har funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

Samverkan

Ärendet har inte varit föremål för samverkan

Bilagor

1. Uppföljning av samlad riskbild 2020
2. Uppföljning av intern kontrollplan 2020
3. Rapport – Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2020

Datum 2020-02-02

Underskrift

Namnförtydligande

Signering sker digitalt, se bifogat verifikat

Martin Blixt - VD





.....

Uppföljning samlad riskbild 2020 - Framtiden Byggutveckling AB

Risker	Risk- och konsekvensbeskrivning	Status	Åtgärder	Kommentar
<p>■ Säkerställ att bolaget uppfyller målen för nyproduktion</p>	<p>Riskbeskrivning</p> <p>1)Risk att strategi för minskade produktionskostnader inte ger den önskade utväxlingen</p> <p>2)Risk att framtagandet av "Riktlinjer och förslag på områden för att gå direkt på bygglov utan detaljplan" inte är användbar</p> <p>3)Risk för att den totala nyproduktionsportföljen för hyresrätter inte uppfyller målet om lönsamhet (beror på hyresnivå, produktionskostnad, nedskrivningar/övervärden, marknadensavkastningskrav mm).</p> <p>4)Risk att bolaget inte kan bidra till målet att skapa en stad med blandade upplåtelseformer(hyresrätter, småhus mm)</p> <p>5)Risk att bolaget inte kan bidra med sin andel till färdigställande av 5000 bostäder årligen i staden</p> <p>6)Risk för att bostäder prioriteras ned vid resursbrist i de planerande förvaltningarna leder till att nya planer inte tas fram i en takt som möjliggör ett fortsatt byggande på målnivån.</p> <p>Konsekvensbeskrivning</p> <p>1)Kan leda till att projekt inte kan genomföras om produktionskostnaden och nedskrivning inte minskar, vilket då innebär att färre billiga bostäder byggs.</p> <p>2)Kan leda till att förväntat resultat med kortare ledtider inte uppnås.</p> <p>3)Kan leda till en portfölj i obalans ur ett ekonomiskt perspektiv.</p> <p>4)Kan leda till att vi inte levererar enligt aktuell budget då vi har långa ledtider från planering tillgenomförd produktion, dvs det vi levererar nu har sin grund i tidigare års budget och det vi planerar utifrån nuvarande budget kommer att levereras om ett antal år.</p> <p>5)Kan leda till att färre antal bostäder levereras till staden.</p> <p>6)Kan leda till att bolaget inte kan leverera på grund av avsaknad av rådighet över de begränsande förutsättningar att få planer.</p>	Hantera risk	<p>✓ Avslutad</p> <p>Ta fram en anpassad verksamhetsplan när aktuell budget är tagen</p> <p>Beskrivning Nya direktiv kommer med budgeten 2020. Viss anpassning behöver göras av verksamhetsplanen.</p>	<p>Verksamhetsplanen är anpassad efter ny budget.</p> <p>I samband med ny organisation 1/7-20 har ett nytt arbetssätt börjat inarbetas. Vi ska ha ett processinriktat arbetssätt som uppnås genom samverkan och nyttjande av alla kompetenser i bolaget. I Tidigt skede ska risker beskrivas, utredas och minimeras för att projektets målbild ska nås utan fördringar eller förseningar i genomförandet. Med ett processinriktat arbetssätt ska vi också snabbt kunna ställa om till nya mål och strategier.</p>

Risker	Risk- och konsekvensbeskrivning	Status	Åtgärder	Kommentar
	<p>Existerande kontrollaktiviteter</p> <p><i>Investeringsbeslut utarbetas av projektchef och godkänns av ledningsgruppen i FBU för vidare hantering i Beredningsgruppen och Navigationsgruppen. Beslut om investering fattas slutligen av moderbolagets styrelse.</i></p> <p><i>Nyproduktionsportföljen för hyresrätter följs upp varannan månad av styrelsen i FBU samt av styrelsen i FAB vid de större boksluten tre gånger per år.</i></p> <p><i>Samverkansavtal med staden finns och följs upp genom möten och diskussioner för att nå avtalets intentioner.</i></p> <p><i>Pågående arbete med strategi för sänkt produktionskostnad.</i></p> <p>VD</p>			






Risker	Risk- och konsekvensbeskrivning	Status	Åtgärder	Kommentar
<p>■ Personal – attraktiv arbetsgivare</p>	<p>Riskbeskrivning <i>Risk för att inte kunna behålla och rekrytera medarbetare inom vissa kompetensområden om vi inte kommunicerar förändrade mål och inriktningar från ägaren på ett positivt sätt.</i></p> <p><i>Risk att vår möjlighet att erbjuda personalförmåner försämras vilket påverkar vår attraktionskraft som arbetsgivare</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning <i>Kan leda till att personalen inte har en tydlig bild av att bolaget arbetar vidare med målsättningen att leverera bostäder till alla Göteborgare.</i></p> <p><i>Kan leda till att personalen inte förstår hur vi ska anpassa vår verksamhet till nya direktiv.</i></p> <p><i>Kan leda till att det saknas tillräckligt kapacitet med rätt kompetens för att för att nå målen.</i></p> <p>Existerande kontrollaktiviteter <i>Stärka Byggutvecklings namn/varumärke i branschen.</i></p> <p><i>Kommunicera och involvera medarbetarna i arbetet med att ställa om till nya direktiv.</i></p> <p><i>Fortsätter utvecklingen av arbetssätt för att skapa en dynamisk verksamhet som skapar en attraktiv arbetsplats.</i></p> <p><i>Pulsmätningar för regelbunden uppföljning av medarbetarnas uppfattning om nuläget.</i></p> <p><i>Påbörjat genomgång av administrativa rutiner som ska underlätta för medarbetarna att kunna utföra sina de uppgifter som ingår i arbetet, även viss administration så som fakturahantering mm.</i></p> <p>VD</p>	<p>Hantera risk</p>	<p>▶ Pågående Individuella utvecklingsplaner.</p> <p>Beskrivning Upprätta individuella utvecklingsplaner.</p> <p>▶ Pågående Kommunicera ägarens ändrade mål och inriktning</p> <p>Beskrivning Kommunicera ägarens ändrade mål och inriktning så att medarbetaren känner sig informerad och involverad i bolagets utveckling.</p>	<p>Utvecklingsplaner är påbörjade för vissa medarbetare. Främst är det yngre medarbetare, vilka ska avancera t ex från biträdande projektledare till projektledare, som har klara utvecklingsplaner.</p> <p>Bolagsmöten hålls månadsvis. Vid dessa tillfällen informeras om aktuell inriktning i bolaget och tillkommande nya mål och strategier.</p>


Risker	Risk- och konsekvensbeskrivning	Status	Åtgärder	Kommentar
<p> Ledning och styrning av bolaget</p>	<p>Riskbeskrivning <i>Risk för att alla styrande dokument inte är kända/upprättade eller efterlevs och följs upp.</i></p> <p><i>Risk för otydlighet i bolagets uppdrag och enskilda medarbetares roller med ansvar och befogenheter.</i></p> <p><i>Risk att medarbetarna inte känner sig informerade och involverade i hur vi tar oss an de nya direktiven.</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning <i>Kan leda till bristande måluppfyllelse.</i></p> <p><i>Kan påverka medarbetarengagemanget negativt, leda till att medarbetare slutar, påverka medarbetares psykosociala hälsa och påverka koncernens resultat negativt.</i></p> <p>Existerande kontrollaktiviteter <i>Genomgång av stadens styrande dokument som antecknas av styrelsen en gång per år.</i></p> <p><i>Ledningsgruppen fördelar ansvar för respektive styrande dokument.</i></p> <p><i>Ny mötesstruktur inför 2020 med syfte att stärka medarbetarna och samarbetet mellan avdelningar och medarbetare. Medarbetarna ska också känna sig informerade och involverade i verksamhetens utveckling.</i></p> <p>VD</p>	<p>Hantera risk</p>	<p> Avslutad</p> <p>Formering av ledningsgrupp</p> <p>Beskrivning Ledningsgruppens sammansättning utifrån bolagets behov.</p> <p> Pågående</p> <p>Utveckla och etablera en lednings- och styrningsmodell för bolaget och projektportfölj.</p> <p>Beskrivning Tillsammans med moderbolaget utveckla en modell för ledning och styrning av nyproduktionsportföljen.</p> <p> Pågående</p> <p>Förtydliga roller och utveckla arbetssätt som bidrag till att bolaget utvecklas och levererar rätt kvalitet</p> <p>Beskrivning Skapa en arbetsplats med tydliga roller, ansvar och mandat med stor möjlighet att själv påverka sin arbetssituation.</p>	<p>Riktlinjen från moderbolaget är beslutad i juni 2020. Nyproduktionsråd är ny instans för beslut, dock har det inte startats upp ännu.</p> <p>FBU arbetar från 1/7-20 med en ny organisation. Beslutsorgan i bolaget är Ledningsgruppen för projekt i Tidigt sked samt breddad styrgrupp för projekt i detaljplan och senare.</p> <p>Lednings- och styrningsmodell kommer att utvecklas i samband med processkartläggning som startat under hösten 2020 och fortsätter in i 2021.</p> <p>I samband med ny organisation 1/7-20 har ett nytt arbetssätt börjat inarbetas.</p> <p>Arbete fortgår med att formera respektive avdelning utifrån de uppdrag som omorganisationen ska stödja. Utvecklingsavdelningen har merparten av sina roller på plats. Affärsstöd har en rekrytering av Verksamhetskoordinator på väg in. Projektavdelningen har en tillförordnad chef och justerad organisation pga vakans uppstått och har rekryteringar på gång. I samband med detta har vissa roller utvecklats och förtydligats.</p> <p>Rollbeskrivningar är under utarbetande och stäms av löpande med de anställda. Utifrån hur Projektavdelningen kommer att organiseras kan rollerna behöva justeras ytterligare.</p>

Risker	Risk- och konsekvensbeskrivning	Status	Åtgärder	Kommentar
<p> Leverantörs- marknaden</p>	<p>Riskbeskrivning <i>Risk för få/inga eller för höga anbud på en het marknad som i viss mån visar tendenser på att mattas av på andra platser i Sverige. Risk för att entreprenörer går i konkurs. Risk med låg spridning då vi har fåtal stora entreprenörer med stora entreprenader. Risk att vi inte har tillräcklig med kunskap eller arbetar tillräckligt proaktivt med bla. arbetsmiljö och kvalitet i entreprenader med utländska entreprenörer.</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning <i>Kan leda till att projektet står utan leverantörer vilket kan leda till kostnadsökningar och förseningar för färdigställande av bostäder. Kan leda till väsentliga tillbud och olyckor på arbetsplatsen. Kan leda till sämre kvalitet (produktionstekniskt, material mm.)</i></p> <p>Existerande kontrollaktiviteter <i>Löpande uppdatering av kravställande i mall för Administrativa föreskrifter (AF). Löpande kontroll av krediter. Inköpsstrateg kvalitetsäkrar AF och förfrågningsunderlag. Löpande utveckling av arbetssätt för byggarbetsmiljö. Strategisk planering av inköp av entreprenader.</i></p> <p>Utvecklingschef</p>	<p>Acceptera risk</p>	<p>Inga åtgärder är planerade.</p>	

Risker	Risk- och konsekvensbeskrivning	Status	Åtgärder	Kommentar
<p>■ Oegentligheter</p>	<p>Riskbeskrivning <i>Risk för att styrande dokument inte följs och risk för att anställda agerar för egen vinning istället för med bolagets och koncernens bästa i fokus. Risk för förekomst av bedrägerier, mutor och korruption. Risken kan öka i och med fler utländska entreprenörer med annan kultur.</i></p> <p>Konsekvensbeskrivning <i>Kan leda till förtroende- och varumärkesskada och minskad tillit för koncernen, verksamheten och våra medarbetare. Konsekvensen blir också fördyringar, förseningar och ineffektivitet i leveranserna.</i></p> <p>Existerande kontrollaktiviteter <i>Styrelse antecknar årligen alla koncerngemensamma styrande dokument (koncerngemensamma och stadengemensamma). Göteborgs stads nya och reviderade styrande dokument får bolaget via moderbolaget och implementeras löpande för vidare information i bolaget.</i></p> <p><i>Investeringsbeslut är kvalitetssäkrade och beslutade enligt gällande riktlinjer</i></p> <p><i>Inköp och upphandling följer upparbetade rutiner och uppföljning av dessa dokumenteras.</i></p> <p><i>Under projektets gång sker avstämningar månadsvis. Avvikelser rapporteras enligt de riktlinjer som gäller.</i></p> <p>VD</p>	<p>Hantera risk</p>		<p>Se åiterrapportering Intern Kontrollplan, separat dokument.</p>

Uppföljning intern kontrollplan 2020 - Framtiden Byggutveckling AB

0  0  0  2  0  av 2 Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)

Risk- och konsekvensbeskrivning	Status och startdatum	Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Avstämnings- och slutdatum	Kommentar
<p>Oegentligheter</p> <p>Riskbeskrivning Risk för att styrande dokument inte följs och risk för att anställda agerar för egen vinning istället för med bolagets och koncernens bästa i fokus. Risk för förekomst av bedrägerier, mutor och korruption. Risken kan öka i och med fler utländska entreprenörer med annan kultur.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Kan leda till förtroende- och varumärkesskada och minskad tillit för koncernen, verksamheten och våra medarbetare. Konsekvensen blir också fördringar, förseningar och ineffektivitet i leveranserna.</p> <p>Existerande kontrollaktiviteter Styrelse antecknar årligen alla koncerngemensamma styrande dokument (koncerngemensamma och stadengemensamma). Göteborgs stads nya och reviderade styrande dokument får bolaget via moderbolaget och implementeras löpande för vidare information i bolaget.</p> <p>Investeringsbeslut är kvalitetssäkrade och beslutade enligt gällande riktlinjer</p> <p>Inköp och upphandling följer utarbetade rutiner och uppföljning av dessa dokumenteras.</p> <p>Under projektets gång sker avstämningar månadsvis. Avvikelse rapporteras enligt de riktlinjer som gäller.</p> <p>Ansvarig chef VD</p>	<p> Avslutad</p> <p>Startdatum 2020-01-01</p>	<p>Säkerställ efterlevnad av inköpsregler</p> <p>Kontrollmetod Stickprov på 5 upphandlingar</p>	<p>Slutdatum 2020-12-31</p>	<p>lakttagelser Kontroll har skett utan anmärkning.</p> <p>Bedömning (kontroll till förbättring) Förbättringsförslag har lämnats till koncernens IT-råd angående elektronisk signatur som anses ge god kontroll och underlätta hanteringen.</p>
	<p> Avslutad</p> <p>Startdatum 2020-01-01</p>	<p>Säkerställ efterlevnad av förtroende känsliga poster</p> <p>Kontrollmetod Stickprovskontroll av resor, representation och konsulttjänster</p>	<p>Slutdatum 2020-12-31</p>	<p>lakttagelser Stickprov har tagit på resekostnader, konsultkostnader och representation. Inga avvikelser har noterats.</p> <p>Bedömning (kontroll till förbättring) Affärsstöd säkerställer att årlig information till bolaget görs avseende hantering av förtroendekänsliga poster.</p>



Rapport - Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll, 2020

Framtiden Byggutveckling AB

Innehållsförteckning

1 Anvisning	3
1.1 Utgångspunkter	3
1.2 System och förhållningssätt.....	3
1.3 Effektivitet	4
1.4 Påståenden i mallen	4
1.5 Arbetsgång.....	4
2 Kommentarer till Frågor	5
2.1 Kultur	5
2.2 Planering och uppföljning.....	5
2.3 Riskbaserad styrning.....	6
2.4 Åtgärder och förbättringsarbete	6
3 Sammanfattande bedömning - Till Årsrapporten	7

1 Anvisning

1.1 Utgångspunkter

Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll ställer krav på att nämnd/bolagsstyrelse årligen lämnar en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt. I en organisation där beslutanderätt och arbetsfördelning delegeras inom verksamheten innebär betryggande styrning, uppföljning och kontroll att nämnden/styrelsen kan förlita sig på att det system som finns för att planera, genomföra, följa upp och utveckla verksamheten ger en rättvisande och tillförlitlig bild. Nämnden/styrelsen kan då utan att själv delta i handläggning eller beslut ha kontroll över verksamheten.

Riktlinjen fastställer också att nämnder och styrelser årligen ska utvärdera sitt system för styrning, uppföljning och kontroll för att förbättra effektiviteten. Denna bedömningsmall är ett stöd för utvärderingen som ska kompletteras med iakttagelser från andra interna och externa uppföljningar och granskningar.

29 § Nämnd/bolagsstyrelse ska årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att nämnd/bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn.

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive nämnd/bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärdering samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt

1.2 System och förhållningssätt

Sammantaget ställer detta krav på att nämnderna och bolagsstyrelserna har ett effektivt system för styrning, uppföljning och kontroll som är dokumenterat i de delar där så bedöms verkningsfullt. Med system avses det ramverk av systematik, struktur och kultur som nämnden och förvaltningen eller styrelsen och bolaget använder sig av för att styra mot måluppfyllelse och fullgörande av uppdrag. Generellt sett brukar ramverk ha ett antal beståndsdelar som:

- Ledstjärnor för det som ska uppnås t.ex. vision, policy, mål, strategi, planer
- Ledstjärnor för det som ska uppnås t.ex. vision, policy, mål, strategi, planer
- Arbetssätt, arbetsformer, processer
- Organisationsstruktur
- Roller och ansvar, delegeringsordning och beslutsvägar
- Rutiner, arbetsbeskrivningar
- Mätssystem och mått
- Stödsystem (IT, kompetensförsörjning, ekonomistyrning m.fl.)
- Organisationskultur, värderingar, gemensamma förhållningssätt

Den sista punkten är särskilt viktig. Systemet för styrning, uppföljning och kontroll är helt beroende av organisationens och i synnerhet högsta ledningens förhållningssätt till det. Ledningens agerande måste stödja efterlevnaden av överenskomna arbetssätt och korrekt agerande överlag. Att motverka oegentligheter är en självklarhet.

1.3 Effektivitet

Det finns inte en allena rådande förklaring av vad ett effektivt system är. Denna bedömningsmall grundar sig på synen att ett effektivt system stärker organisationens förmåga att

- identifiera och prioritera det mest väsentliga (aktiviteter för måluppfyllelse, utvecklingsbehov, brister, risker)
- agera åtgärdsinriktat och komma tillrätta med grundorsaker till problem
- hålla en stringent linje i styrningen
- återföra information på ett effektivt sätt genom organisationens olika nivåer

1.4 Påståenden i mallen

Riktlinjen förenar krav från områdena intern styrning och kontroll och systematisk kvalitetsledning i den reguljära verksamhetsstyrningen. Bedömningsmallen omfattar ett antal påståenden som speglar dessa tre områden.

Varje påstående har tre svarsalternativ: styrka, tillräckligt effektiv hantering och förbättringsområde. Tillräckligt effektiv hantering syftar på att systemet med rimlig säkerhet ska säkerställa olika värden (se mer i riktlinjen) och att ambitionsnivån ska avvägas utifrån kostnad och nytta.

1.5 Arbetsgång




Nämnden/styrelsen är ansvarig för att utvärderingen görs och att resultatet rapporteras i årsrapporten. Eftersom nämnden/styrelsen förlitar sig på systemet för styrning, uppföljning och kontroll som förvaltning och bolag använder sig av, behöver förvaltnings-/bolagsledning ta huvudansvaret för att bedöma dess effektivitet i förhållande till påståendena. Avstämningen inför beslut i årsrapporten ger en möjlighet till dialog mellan nämnd/förvaltningsledning och styrelse/bolagsledning om hur systemet fungerar.

2 Kommentarer till Frågor





Frågorna i utvärderingsmallen är ställda till bolagsledning respektive styrelse. Kommentarer till respektive fråga utgör underlag för bolagets egen utvärdering på styrelsenivå.

Svarsalternativ och kommentarer till frågorna redovisas nedan och sparas i Stratsys. Ansvariga är utsedda för respektive del och åtgärd.



2.1 Kultur

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
Ledningen på samtliga nivåer visar med sitt personliga agerande att det är en självklarhet att följa förhållningssätt, regelverk och överenskomna arbetssätt.	 Förbättringsbehov, beskriv vilket Under året har det uppkommit sena avvikelser i specifika projekt kopplat till ett konsultuppdrag. Extern granskning är på eget initiativ genomförd i fem projekt. Åtgärdsplan är utarbetad, inga oegentligheter har konstaterats. Stickprov ur projektportföljen visar inte att lägesrapporter generellt saknas utan är hänförligt till en specifik konsult.
Ledningen på samtliga nivåer har arbetssätt för att identifiera och skapa en medvetenhet om situationer där det finns risk för oetiskt eller oönskat beteende och vidtar åtgärder för att minska risken för att sådana händelser inträffar.	 Tillräckligt effektiv hantering Identifiera riskmoment och tillse att det finns tydliga styrande och reglerande arbetssätt och dokument för dessa. Del av dessa moment finns inarbetade i samlad riskbild och internkontrollplan.
Ledningen på samtliga nivåer uppmuntrar till tidig och öppen dialog och verkar därmed för ett gott kommunikativt klimat i organisationen. Det som är betydelsefullt för medarbetarens arbete och förståelse för sammanhanget har en självklar plats i återkopplingen från ledningen.	 Tillräckligt effektiv hantering Ledningen har dialog inom ledningsgruppen samt med sina medarbetare inom respektive avdelning.





2.2 Planering och uppföljning

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
Arbetssätt finns på plats för att nämnden/styrelsen ska erhålla relevant information för att kunna ta sitt ansvar i planeringen av verksamheten.	 Styrka Bolaget följer de krav som ställs och tidplaner är upprättade. Uppföljning av verksamhet och ekonomi görs regelbundet.
Organisationen har systematiska arbetssätt för att identifiera och ta hänsyn till behov och förväntningar hos dem verksamheten riktar sig till. Informationen och insikterna arbetas in i planeringen för nästa period.	 Styrka Byggutveckling har ingen direktkontakt med hyresgäster. Byggutveckling har kontinuerliga möten med förvaltande bolag med avseende på specifika projekt samt övergripande och generella frågor.
Uppföljningen fokuserar på det som är väsentligt för att bedöma måluppfyllelse och förmåga att utföra grunduppdrag. Rapporteringen från uppföljningen från samtliga nivåer förmedlar på ett tydligt sätt de viktigaste slutsatserna.	 Styrka Bolaget uppfyller de krav som finns och har utvecklats med avseende på moderbolagets uppföljning med fokus på väsentliga resultat och avvikelser i enlighet med stadens nya styr- och uppföljningsmodell.
Organisationen håller en stringent linje i planering, genomförande, uppföljning och utveckling och påbörjar ny cykel med slutsatser och lärdomar från perioden innan.	 Tillräckligt effektiv hantering Med stöd av struktur från moderbolagets krav på uppföljning samt organisering av råd och grupper sker del av arbetet inom ramen för detta. I samband med arbete med verksamhetsplanering och internkontroll utvärderas och planeras verksamheten.

2.3 Riskbaserad styrning

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
Ledningen på samtliga nivåer arbetar aktivt med riskhantering utifrån lagar, verksamhetens mål, skyldigheter och uppdrag. Högsta ledningen har urskilt och sammanställt verksamhetens viktigaste risker i en samlad riskbild som också beskriver hur riskerna åtgärdas utifrån vad som är påverkbart och vad som går att åstadkomma inom befintliga ramar.	 Styrka Bolaget har arbetssätt och rutiner för detta. Grundlig genomgång av riskanalys genomförs av ledningsgruppen. Samlad riskbild beslutas av styrelse.
Utifrån den samlade riskbilden har organisationen tagit fram en internkontrollplan. Den innehåller ett urval områden, processer och moment som är viktiga att granska för att kunna bekräfta att redan beslutade åtgärder eller kontroller fungerar som det är tänkt.	 Styrka Intern kontrollplan är upprättad och beslutad av styrelsen.

2.4 Åtgärder och förbättringsarbete

Frågor	Svarsalternativ och kommentar
Arbetssätt för att hantera allvarliga avvikelser och brister utan dröjsmål är väl förankrade hos medarbetare och chefer. Brister och avvikelser som uppstår rapporteras t.ex. omgående till närmast överordnad eller motsvarande.	 Tillräckligt effektiv hantering IA - incidenthanteringssystem. Winningtemp med realtidsmätningar och möjlighet att snabbt rapportera in händelser eller avvikelser.
Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att organisationen analyserar brister och problem för att förstå och åtgärda grundorsaken till att de uppstått. Högsta ledningen ser till att brister och problem som är särskilt allvarliga, som återkommer eller som förekommer inom flera verksamheter tas om hand i förbättringsarbetet.	 Tillräckligt effektiv hantering Fortsatt arbete med att utveckla ledningen och styrningen av bolaget inom ramen för de mål och strategier som beslutas på koncernnivå.
Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att förbättringsarbete och verksamhetsutveckling bedrivs utifrån behov och upplevelser hos dem verksamheten riktar sig till.	 Tillräckligt effektiv hantering
Organisationen följer uppmärksamt utvecklingsarbete och förbättringar för att effekterna ska bli som det är tänkt. Syftet är att snabbt kunna justera eller komplettera åtgärderna för att få ut större nytta, men också att avsluta det som inte visar sig fungera så snart som möjligt.	 Tillräckligt effektiv hantering Utveckling/förbättring sker inom alla avdelningar utifrån identifierade behov.

3 Sammanfattande bedömning - Till Årsrapporten

Sammanfattningsvis bedömer styrelsen att bolaget inom de flesta områden uppnår en tillräcklig effektiv hantering och de förbättringar som behöver göras inom ledning och styrning omhändertas inom pågående arbete. I de fall ett förbättringsbehov är identifierat finns identifierade åtgärder.

Verifikat

Status: Signerat av alla

Titel: Styrelsehandling nr 7.6 Intern styrning och kontroll 2020

Skapat: 2021-02-02

ID: a171c560-65a1-11eb-a125-c595c8225ab8

Underskrifter

Framtiden Byggutveckling AB 5567315170

Martin Blixt

martin.blixt@framtiden.se

Signerat: 2021-02-02 23:16 BankID MARTIN BLIXT

Filer

Filnamn	Storlek	Kontrollsumma
FBU nr 7.6 Uppföljning av intern styrning och kontroll 2020.pdf	631.7 kB	fffa 3e1e 054c 4f0c 3dcb 0995 cd02 61fd 752e dc1f 0365 449b e254 9f97 e67e 88f5

Händelser

Datum	Tid	Händelse
2021-02-02	22:58	Skapat Anna-Karin Olsson, Framtiden Byggutveckling AB 5567315170. IP: 193.234.87.234
2021-02-02	23:16	Signerat Martin Blixt, Framtiden Byggutveckling AB Genomfört med: BankID av MARTIN BLIXT. IP: 193.234.87.234



Verifikat utfärdat av Egreement AB

Detta verifikat bekräftar vilka parter som har signerat och innehåller relevant information för att verifiera parternas identitet samt relevanta händelser i anslutning till signering. Till detta finns separata datafiler bifogade, dessa innehåller kompletterande information av teknisk karaktär och styrker dokumentens och signaturernas äkthet och validitet (för åtkomst till filerna, använd en PDF-läsare som kan visa bifogade filer). Hash är ett fingeravtryck som varje individuellt dokument får för att säkerställa dess identitet. För mer information, se bifogad dokumentation.

Verifikation, version: 1.13