

Beslutsunderlag
Styrelsen 2021-11-10
Beslutspunkt 12

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

Internkontroll - Övervakningsplan 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Higab AB:

1. att fastställa Internkontroll - Övervakningsplan 2022 enligt bilagt förslag.

Sammanfattning

Internkontroll - Övervakningsplan 2022 för Higab AB

Bedömning ur ekonomisk dimension

-

Bedömning ur ekologisk dimension

-

Bedömning ur social dimension

-

Samverkan

-

Bilagor

1. Internkontroll - Övervakningsplan 2022 för Higab AB

Expediering

-

Internkontroll och styrning

Övervakningsplan för 2022

Beslutad av Higabs styrelse: 2021-11-10

Innehåll

1. Inledning	3
2. Övervakningsplan 2022	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 2022 har tagits fram av kontrollansvariga i Interna revisionsteamet och fastslås av Higabs styrelse vid styrelsemöte i november 2021.

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 2022 utförs kontroller med röd och gul risknivå.

År			
2020	x	x	
2021	x		x
2022	x	x	
2023	x		
2024	x	x	x
2025	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 har en rutin tagits fram för att samla ihop avdelningarnas riskanalyser och sammanställa dem till en "Övervakningsplan för samlad riskbild". Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas.

Övervakningsplanen för den samlade riskbilden kommer att presenteras för styrelsen att fatta beslut om så snart den föreligger.

2. Övervakningsplan 2022

Riskområde i process	Riskbeskrivning	Riskenivå (sannolikhet x konsekvens)
INTERN KONTROLL OCH STYRNING		
HUVUDPROCESSER		
Bygga nytt och bygga om	1. Kontrollera så att nybyggnads- och lokalanpassningsprojekt inte överskrider beslutad budget vilket resulterar i oönskad effekt på resultaträkning	12
	2. Kontrollera så att risk bedömning görs initialt i projekt föratt minimera eller eliminera oförutsedda händelser i som påverkar projektets budget negativt och i förlängningen ev. påverka bolagets resultat.	9
	3. Kontroller att befintlig Byggnads- och brandskyddsdocumentation är uppdaterad.	12
	4. Miljörisker (miljö- och hälsoskadliga ämnen gällande verksamhet, material eller produkter vilket kan leda till skada på miljö, ekonomi och varumärke.	8
	5. Överlämning av dokumentation efter avslutat projekt internt på Higab eller till andra myndigheter, nämnder m fl. följer inte uppsatt process/regelverk.	8
Drift och underhåll av fastigheter	6. Myndighetsbesiktningar genomförs inte eller dokumenteras inte enligt uppsatt regelverk	8
	7. Egenkontroller gällande Systematiskt brandskyddsarbete utförs inte enligt fastställd process	6
	8. Fakturakontroller gentemot avtalsleverantörer	6
	9. Ronderingar genomförs inte enligt fastställt tidsintervall vilket kan leda till egendomsskador	6
Hyra ut lokaler och vårda kundrelationer	10. Felaktigt tecknade hyresavtal som innebär ogiltigförklarande av avtalsförhållanden.	8
	11. Ansvarig SBA-person hos kund finns inte antecknat i CRM system	8
	12. Följa upp den nya uthyrningsstrategin som implementerats under 2021	Ny

STÖDPROCESSER		
Ekonomi	13. Ökade räntenivåer vilket leder till oönskad effekt på resultaträkning	9
HR	14. Inga internkontroller detta år	
Hållbarhet och Säkerhet	15. Följa upp att Risk-workshop har genomförts på samtliga avdelningar	Ny
	16. Lagregister och efterlevnadskontroll är ej uppdaterat i Kvalitets- och Miljöhandboken	8
	17. Miljöaspektregister är ej uppdaterat i Kvalitets- och Miljöhandboken	6
	18. Miljöintressenter är ej uppdaterade i Kvalitets- och Miljöhandboken	6
Inköp och Upphandling	19. Följ upp leverantörer för att upptäcka/förhindra kvalitetsbrist som leder till skada för bolagets varumärke samt merkostnader och tidsförskjutningar för bolaget och kunderna.	12
	20. Följ upp så att obehöriga/felaktiga inköp inte sker som kan leda till ekonomisk skada och/eller skada av bolagets varumärke.	9
	21. Kontrollera så att brister i leveranser inte sker som leder till ekonomisk skada och/eller skada av bolagets varumärke	9
IT och dokumenthantering	22. Kontrollera att anvisningar är uppdaterade i KoM-handboken	9
	23. Kontrollera att leverantörer lever upp till Higabs kontinuitetsshanteringsplan.	NY
	24. Kontroll att obehöriga ej har tillgång till Higabs IT-system (ex. personer som slutat)	6
Intern Service	25. Intressentlista avs. kvalitet är ej uppdaterad i Kvalitets- och Miljöhandboken	8
	26. Kontrollera att egenkontroller gällande SBA är genomförda i Higabs egna lokaler	4
	27. Kontrollera att process som kontrollerar att inga obehöriga har tillgång till Higabs lokaler är uppdaterad och efterlevs	NY
Kommunikation	28. Följ upp de avvikelser som rapporterats gällande tillgänglighet på Higabs webbplats är åtgärdade	6
	29. Följ upp hur negativ uppmärksamhet i Media för Higab har hanterats	6

INTERNREVISION – ISO 9001 och ISO 14001	
Ledningsprocess	<i>"Ledningens genomgång"</i> 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