

Information

Styrelsen 2021-12-13

Ärende/Paragraf: 125

Handläggare: Annelie Wignell

Telefon: 031-367 6194

E-post: annelie.wignell@businessregion.se

Samlad riskbild och internkontrollplan 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Business Region Göteborg:

Att fastställa förslag till samlad riskbild och internkontrollplan för 2022 och anteckna information avseende intern kontroll 2021.

Sammanfattning

Styrelsen ska i samband med beslut av verksamhetsplan/budget fastställa en samlad riskbild och intern kontrollplan. BRG har identifierat 29 verksamhetsövergripande risker inkl. 9 omvärldsrisker. 2022 års samlade riskbild är kompletterad med en ny omvärldsrisk "Klimatpåverkan" som ersätter risken "Legala förutsättningar" då risken inte längre bedöms vara kvar på samma nivå men bevakas fortsatt.

Utifrån den samlade riskbilden tar vi fram förslag till internkontrollplan som anger ett par risker som särskilt testas under året för att säkerställa att riskhanteringsåtgärderna är tillräckligt effektiva och bidrar till att upptäcka fel. 2022 testas riskerna Klimatpåverkan samt Arbetsmiljö.

Uppföljning utifrån den beslutade internkontrollplanen för 2021 har under året genomförts utan anmärkning. Såväl externa som interna granskningar pekar på att bolaget håller god ordning och har tillräckligt effektiv hantering med god kontroll över bolagets risker.

Ärendet är inte av principiell karaktär.

BUSINESS REGION GÖTEBORG AB

Besöksadress: Östra Hamngatan 5, Postadress: Box 11119, 404 23 Göteborg
Telefon växel: 031-367 61 00, www.businessregiongoteborg.se



Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

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

Bilagor

1. Samlad riskbild och internkontrollplan 2022



Ärendet

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 internkontrollplan.

Samlad riskbild 2022

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. Samlad riskbild 2022 inom Omvärld innehåller en ny risk som benämns *Klimatpåverkan* för att belysa ökad angelägenhet att om möjligt sätta in åtgärder där vi har rådighet för att bidra till att minska risken.

Klimatpåverkan (risk nr 3) beskrivs som risk att näringslivet inte klarar omställningen i takt med krav och förväntan från kunder och omvärld. Åtgärder för att bevaka och försöka minska riskens påverkan omfattar t.ex. generell omvärldsbevakning och riktade analyser av relevanta indikatorer, uppföljning av hur vi levererar på att operationalisera Agenda2030 i verksamhet och mot kund samt uppföljning av kommunikationsinsatser. Vi noterar som underliggande att inkludera risk för att klimatrelaterade utmaningar som t.ex. översvämning gör att företag kan välja bort Göteborg. Även stora investeringar i förnybar energi, kapacitetsutbyggnad av elnät för elektrifiering och modernisering av transportsystem påverkar den fysiska miljön och förutsättningarna för företag att etablera sig i olika delar av landet.

Klimatpåverkan ersätter risken *Legala förutsättningar* som läggs in som underliggande risk till *Statliga och regionalpolitiska förutsättningar* då risken inför 2022 inte längre bedöms ingå bland de mest väsentliga.

Övriga risker kvarstår.



Riskvärdering

Risker värderas utifrån sannolikhet och konsekvens vilket illustreras med en riskkarta. Riskerna förflyttas inom riskkartan utifrån en sammanvägd riskbedömning som görs årligen i bolagets ledningsgrupp. Styrelsen informeras om eventuella förslag på ändringar och/eller omvärdering av risker. Riskvärdet, som maximalt kan uppgå till 64 (8x8), ökar eller minskar marginellt över åren. Omvärldsrisker är de som bedöms ha störst risk för påverkan på våra möjligheter att nå målen.

Internkontrollplan 2022

Alla risker omhändertas inom intern kontroll men utifrån den samlade riskbilden tar vi fram förslag till internkontrollplan som lyfter fram ett par risker som särskilt testas för att säkerställa att riskhanteringsåtgärderna är tillräckligt effektiva, fungerar som tänkt och bidrar till att upptäcka fel.

Två risker föreslås testas. *Klimatpåverkan* som ny risk ligger med och den andra risken är *Arbetsmiljö – psykosocial ohälsa*, utifrån underliggande risk när stora förändringar påverkar vår arbetssituation. Till följd av exempelvis pandemin men som även kan tänkas uppstå vid annan större kris och som medför stora förändringar i arbetsmiljö, arbetssätt och sociala kontakter.

Uppföljning av Internkontroll 2021

Vår samlade bedömning efter intern och extern granskning är att den interna kontrollen fyller ställda krav. Under 2021 har vi förutom löpande intern kontroll testat tre risker, för att säkerställa att hanteringen håller tillräckligt effektiv nivå och att åtgärder finns på plats i vår Internkontrollplan. Riskerna bedöms hanterade och åtgärder finns på plats. Insatser för att upptäcka riskerna är tillräckligt effektiva.

Risk 5 Konjunktur och näringslivsstruktur *Risk att konjunkturen utvecklas på ett negativt sätt och/eller att näringslivsstrukturen förändras väsentligt.*

Fokus har varit på att se om vi i tillräcklig utsträckning hanterat konsekvenser till följd av pandemin och om ytterligare åtgärder kan vidtas för att minska riskens påverkan. Förutom tidigare riskhanteringsåtgärder har vi under året använt kompletterade analyser (t.ex. handel,



besöksnäring, kompetensförsörjning, hållbarhet) för att identifiera insatser som såväl BRG som Göteborgs Stad kunnat sätta in. Vi har i tidigt skede identifierat risken, dess påverkan och vidtagit åtgärder och löpande fört information om läget. Vi noterar att en framtida analys kan t.ex. inkludera underliggande risk för att näringslivsstrukturen påverkas negativt av att internationella företag och/eller länder får för stor dominans eller inflytande.

Risk 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.* Vi har kompletterat befintliga rutiner för leverantörskontroller för att möjliggöra utökad kontroll av t.ex. styrelse och personkopplingar samt klargjort rutin för att vid behov föra dialog med t.ex. internkontroll på SLK. Arbetet kommer fortsätta att utvecklas för att få upp och öka medvetenheten om frågorna och vart man internt ska vända sig vid fördjupad uppföljning. Vi har även under året kompetensutvecklat och utbildat de som gör inköp och därigenom stärkt vår inköps- och beställarkompetens.

Risk 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.* NKI eller andra undersökningar för kontinuerlig verksamhetsutveckling görs löpande istället för årliga mätningar. Vi gör riktade behovskartläggningar och följer upp resultat från aktiviteter, leads, kundmöten, näringslivsdialoger med mera. Insatser och aktiviteter som inte når fram i önskad volym fångas upp för att anpassas eller ta fram alternativ för att nå ut bättre. Under året har vi ökat fokus på att marknadsföra och kommunicera BRG:s erbjudande - mot små och medelstora företag och löpande följa upp konverteringar på kampanjer. Vi bedömer att vi har tillräcklig kunskap för att anpassa våra insatser utifrån kundernas behov eller utifrån vår roll att inspirera till och driva fram den omställning som näringslivet behöver för att hantera nya krav och förväntningar från bland annat kunder och omvärlden.



Extern granskning 2021

Stadsrevisionen, våra lekmannarevisorer lämnar ev. rekommendationer i sin granskningsredogörelse men återkoppling hittills visar på att vi har god kontroll och ordning. 2021 års granskningsplan omfattar:

- grundläggande granskning, ledning, styrning, intern kontroll
- granskning av informationssäkerhet

I samband med årets granskning har den interna kontrollen kopplat till informationssäkerhet varit mer omfattande för att se över alla processer och rutiner. Vår samlade bedömning är att säkerhetsnivån är på acceptabel nivå oavsett vilken störning den utsätts för. Klassning av information görs utifrån stadens riktlinjer.

Dataskyddsombudet anser att bolaget har god kontroll och ordning gällande dataskyddet utifrån tidigare redovisad rapport och har inte identifierat några brister utifrån genomförda kontroller. Inga intrång eller incidenter har rapporterats.

EY, externa revisorer lämnar inga rekommendationer i sin rapportering. Samtliga områden bedöms i allt väsentligt fungera väl och inga förslag till förbättringar noteras. Granskningen under hösten har omfattat:

- Bokslutsprocessen
- Processen för projektredovisning
- Inköp och utbetalningar
- Löneprocessen
- Försäljningar och inbetalningar

De har även utfört vissa allmänna revisionsåtgärder som:

- kontoanalys av väsentliga intäcks- och kostnadskonton
- stickprov på moms- och uppbördsredovisning (skatt, sociala avgifter)
- attestrutiner

Ärende av principiell beskaffenhet

Ärendet är inte av principiell beskaffenhet.



Sammanfattande bedömning

Bolagets system för styrning, uppföljning och kontroll hålls på "tillräckligt effektiv nivå" med "styrka" på flera delar. Vi följer den systematik och riskhanteringsprocess som fördjupades 2017 och som fyller förväntade krav och bedöms ändamålsenlig.

Såväl externa som interna granskningar pekar på att bolaget håller god ordning och har tillräckligt effektiv hantering med god kontroll över bolagets risker.

Patrik Andersson

Vd, Business Region Göteborg AB

