

Beslutsunderlag
Styrelsen 2022-11-14
Beslutspunkt (11)

Handläggare: Linda Malm, chef Kund och Intern
service
E-post: linda.malm@higab.se

Intern kontroll - Övervakningsplan 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Higab AB:

1. Styrelsen beslutar att fastställa Övervakningsplan för 2023.

Sammanfattning

Övervakningsplanen är en del av bolagets system för intern styrning och kontroll. Planen innehåller information om vilka interna kontroller som vi planerar att utföra under nästkommande år. Den baseras på en förutbestämd kontrollfrekvens som bestäms av bedömd risknivå för respektive risk.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Övervakningsplanen har en viktig roll när det handlar om att säkerställa att ekonomiska risker undviks. I övrigt har bolaget inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

Bedömning ur ekologisk dimension

Övervakningsplanen har en viktig roll då den är ett verktyg för att kontrollera att lagar och regler på miljöområdet efterlevs samt att de åtaganden ut ekologisk hållbarhetssynpunkt som Higab åtar sig som certifierad enligt ISO, men även egna mål och uppdrag från Göteborgs stad, uppfylls.

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

-

Bilagor

1. Intern kontroll – Övervakningsplan 2023

Expediering

Mottagare

Ärendet

Styrelsen ska ta beslut om att fastställa Övervakningsplan för 2023.

Beskrivning av ärendet

Varje år i november ska styrelsen ta beslut om nästkommande års Övervakningsplan, enligt årshjulet för Higabs Kvalitets och miljöledningssystem.

Internkontroll och styrning

Övervakningsplan för 2023

Beslutad av Higabs styrelse: 2022-11-14

Innehåll

1. Inledning	3
2. Övervakningsplan 2023	5

1. Inledning

Interna kontroller av Higabs verksamhet utförs i enlighet med "Anvisningar för internkontroll och styrning" som finns 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 vi planerar att utföra under nästkommande år. Den baseras på en 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.

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

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

Interna kontroller av verksamheten genomförs enligt Övervakningsplanen under perioden februari - april varje år. Under 2023 utförs kontroller med röd risknivå.

År			
2020	x	x	
2021	x		x
2022	x	x	
2023	x		
2024	x	x	x
2025	x		

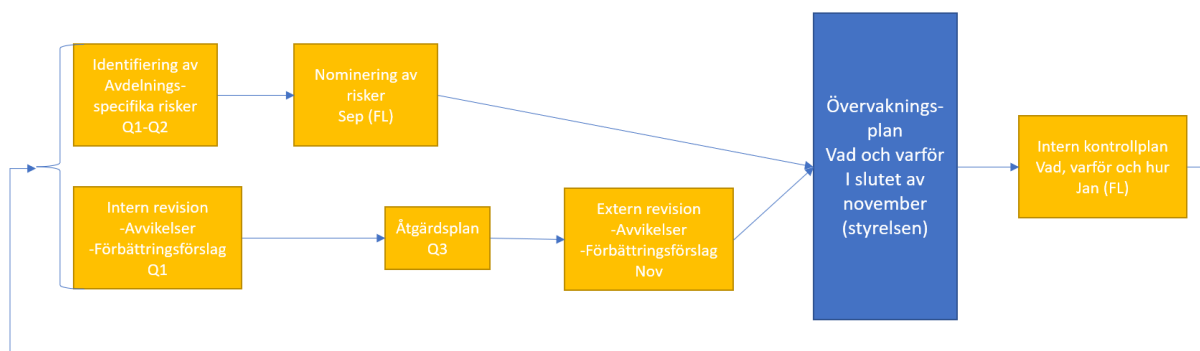
Övervakning enligt ISO-standard

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.

Övervakning enligt samlad riskbild

Från 2022 innehåller övervakningsplanen även kontroll av hur organisationen hanterar de risker som sammanställts i den s.k "samlade riskbilden". Den samlade riskbilden baseras på aggregerade riskbilder från samtliga avdelningar, som bearbetats och bedömts till en viss risknivå. Bedömningen görs i steg - dels av företagsledningen, dels av det interna revisionsteamet. Avvikelse från föregående års riskbild följs upp i den interna revisionen.



2. Övervakningsplan 2023

Riskområde i process	Riskbeskrivning och kontrollåtgärd	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 för att minimera eller eliminera oförutsedda händelser som påverkar projektets budget negativt och i förlängningen ev. kan påverka bolagets resultat.	9
	3. Kontrollera att befintlig Byggnads- och brandskyddsdocumentation är uppdaterad.	12
Drift och underhåll av fastigheter	4. Kontrollera att ronderingar är utförda enligt fastställd rutin för att minimera konsekvenserna av att extremväder förstör våra fastigheter.	9
Hyra ut lokaler och vårda kundrelationer	5. Enbart uppföljningar av åtgärder och avvikelser från föregående år.	
STÖDPROCESSER		
Ekonomi	6. Följ upp att Finansiell rapportering gjorts till styrelsen samt att uppdaterad anvisning för finansiella riktlinje är beslutad av styrelsen för att minimera risk för ökade räntenivåer vilket leder till oönskad effekt på resultaträkning	9
	7. Kontrollera att uppdaterad anvisning för inköp och upphandling följs samt att samtliga nya medarbetare genomgått introduktion för att undvika felaktigt genomförda upphandlingar.	9
HR	8. Enbart uppföljningar av åtgärder och avvikelser från föregående år.	
Hållbarhet och säkerhet	9. Kontrollera att säkerhetskyddsanalys är gjord vartannat år för att säkerställa rätt hantering av skyddsvärd information och verksamhet.	9

Inköp och Upphandling	10. Följ upp leverantörer för att upptäcka/förhindra kvalitetsbrist som leder till skada för bolagets varumärke samt merkostnader och tidsförskjutningar för bolaget och kunderna.	12
	11. Följ upp så att obehöriga/felaktiga inköp inte sker som kan leda till ekonomisk skada och/eller skada av bolagets varumärke.	9
	12. Kontrollera så att brister i leveranser inte sker som leder till ekonomisk skada och/eller skada av bolagets varumärke	9
IT och dokumenthantering	13. Kontrollera att all anvisningar är uppdaterade i KoM-handboken	9
	14. Kontrollera att leverantörer lever upp till Higabs kontinuitetshanteringsplan samt att den uppdaterats under året	9
	15. Följ upp att utbildning i dataskydd och personuppgiftshantering är gjord vartannat år. Årlig genomgång av personuppgiftsregistret för att identifiera brister i hanteringen för att minska risken att obehöriga får information om skyddade handlingar så som känsliga personuppgifter, avtal/upphandlingar, skyddsvärt utifrån rikets säkerhet	9
Intern Service	16. Enbart uppföljningar av åtgärder och avvikelser från föregående år.	
Kommunikation	17. Enbart uppföljningar av åtgärder och avvikelser från föregående år.	

INTERNREVISION – ISO 9001 och ISO 14001	
Ledningsprocess	"Ledningens genomgång" Genomförs enligt fastställd agenda utifrån krav som ISO 9001 och 14001 anger
Genomfört Internkontrollprogram för 2022	<ul style="list-style-type: none"> - Revision av utvalda arbetsmoment som säkerställer ett strukturerat kvalitetssäkrat arbetssätt för att bibehålla ISO-certifiering - Uppföljning av åtgärder till följd av avvikelser och förbättringsförslag efter intern och extern revision