

PM till styrelsen

2022-11-22

Diarienummer

0030/22

Handläggare

Anders Söderberg

Telefon: 031 - 368 58 03

E-post: anders.soderberg@grefab.se

Samlad riskbild och intern kontrollplan 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Grefab:

Fastställa den samlade riskbilden och den interna kontrollplanen för 2023

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade 2019-09-12 att revidera stadens Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll från 2016-09-21.

I anslutning till beslut om budget/affärsplan ska nämnd/bolagsstyrelse fastställa samlad riskbild samt intern kontrollplan för det kommande året.

I bestämmelserna fastslås grundläggande principer kopplat till nämnds/bolagsstyrelsens ansvar vid utförande av uppdrag, och att det handlar om att ha en helhetssyn på att styra, följa upp och kontrollera verksamheten. Med ett etablerat och dokumenterat system för styrning, uppföljning och kontroll menas att det finns såväl en god kultur som effektiva strukturer och systematiska arbetssätt för att styra följa upp och kontrollera verksamheten. Riskhantering är en central del i nämndens/ bolagsstyrelsens arbete med att styra verksamheten mot målen och säkerställa verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag. Krav på ett systematiskt arbetssätt av hantering av risker har under de senaste åren ökat och tydliggörs alltmer i både lagstiftning och i relevanta ramverk/standards

För de risker som ska reduceras/begränsas eller undvikas ska riskreducerande åtgärder/kontrollaktiviteter identifieras och implementeras i organisation, system, processer och rutiner. Nämnd/bolagsstyrelse ska anta en plan för uppföljning av den interna kontrollen. Det ska också finnas en samlad riskbild där åtgärder beskrivs som införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. Uppföljning av verksamhetens riskbild och beslutade åtgärder ska ingå som en del av den löpande uppföljningen.

I bilaga till detta ärende beskrivs vilka områden, som ska följas upp. Resultat av granskningen och också vilka åtgärder, som genomförts eller kommer att genomföras för att eliminera risken, ska rapporteras till styrelsen, senast i samband med de ordinarie uppföljningsrapporterna.

Ekonomiska konsekvenser

Saknar bolaget kontroll över verksamheten kan det medföra kostnader och bristande förtroende.

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

Bedömning av ärendenas principiella beskaffenhet

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

Samverkan

BSG 2021-11-17

Bilagor

1. Samlad riskbild 2023
2. Intern kontrollplan 2023

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2019-09-12 att revidera stadens Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll från 2016-09-21.

I anslutning till beslut om budget/affärsplan ska nämnd/bolagsstyrelse fastställa samlad riskbild samt intern kontrollplan för det kommande året.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2019-09-12 att revidera stadens Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll från 2016-09-21.

I anslutning till beslut om budget/affärsplan ska nämnd/bolagsstyrelse fastställa samlad riskbild samt intern kontrollplan för det kommande året.

Vad avser bestämmelsen avseende nämnders och bolagsstyrelsers bedömning av systemet för styrning, uppföljning och kontroll, ska denna genomföras i samband med årsrapporten för innevarande verksamhetsår

I bestämmelserna fastslås grundläggande principer kopplat till nämnds/bolagsstyrelsens ansvar vid utförande av uppdrag, och att det handlar om att ha en helhetssyn på att styra, följa upp och kontrollera verksamheten. Med ett etablerat och dokumenterat system för styrning, uppföljning och kontroll menas att det finns såväl en god kultur som effektiva strukturer och systematiska arbetssätt för att styra följa upp och kontrollera verksamheten.

Riskhantering är en central del i nämndens/ bolagsstyrelsens arbete med att styra verksamheten mot målen och säkerställa verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag. Krav på ett systematiskt arbetssätt av hantering av risker har under de senaste åren ökat och tydliggörs alltmer i både lagstiftning och i relevanta ramverk/standards.

En samlad riskbild för bolagets verksamhet som beskriver de risker som ska reduceras/begränsas eller undvikas genom riskreducerande åtgärder identifieras och implementeras i organisation, system, processer och rutiner. Bolagsstyrelsen ska anta en plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Bolagets förslag har utformats med utgångspunkt i stadens Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll, styrelsens ägardirektiv, bolagets arbete med riskanalys samt olika företeelser i omvärlden som kräver extra fokus. Styrelsen diskuterade på strategidagarna risker för bolaget att inte nå verksamhetens mål. Särskilt betonades vikten av att kunna anpassa utbudet av båtplatser till efterfrågan samt att analysera och följa upp eventuell vikande efterfrågan.

Allmänt

Nämnders och bolagsstyrelsers styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten ska vara systematisk, förebyggande och utvecklingsinriktad och ska med rimlig grad säkerställa:

- att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt, med fokus på kvalitet för den verksamheten riktar sig till
- att verksamheten långsiktigt bidrar till en hållbar utveckling och god ekonomisk hushållning utifrån ett helhetsperspektiv

- att lagstiftning, föreskrifter och riktlinjer som berör verksamheten följs
- att informationen om verksamheten och den finansiella rapporteringen är tillförlitlig och tillräcklig
- Nämnd/bolagsstyrelses styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten ska också bidra till att oavsiktliga fel och brister kan upptäckas i tid samt att säkra tillgångar och förhindra förluster.

Uppföljning av intern kontrollplan

I enlighet med kontrollplanen följer bolaget löpande upp att kontrollerna har genomförts. En kort sammanfattning av granskningsresultaten samt eventuellt vidtagna åtgärder rapporteras till styrelsen i samband med ordinarie uppföljningsrapportering. Om inte åtgärder hunnit vidtas, ska en tidplan för genomförandet av åtgärder tas fram. En sammanfattning av årets uppföljning görs i årsrapporten.

Arbetet med samlad riskbild.

Utgångspunkt för kontrollplanen har varit bolagets ägardirektiv. En genomgång och uppdatering av riskanalysen för 2021 har gjorts. Detta arbete har skett på arbetsplatsträffar i samverkansgrupp, ledningsgrupp och med berörda chefer. Riskanalysen är också underlag för den samlade riskbilden, som föreläggs styrelsen.

Styrelsen diskuterade också på sina möten i samband med uppföljningen vilka risker, som kan hindra bolaget att nå verksamhetens mål. Särskilt betonades då att noga följa efterfrågan på båtplatser och bolagets möjlighet att tillgodose önskemålen.

Rutin för styrning, uppföljning och kontroll

VD ska löpande rapportera till styrelsen hur styrningen och kontrollen fungerar. Allvarliga brister i styrningen och kontrollen ska omedelbart rapporteras till styrelsen. Brister i form av misstanke om oegentligheter ska även anmälas till stadsrevisionen.

Chef kundservice ansvarar i Intern kontrollarbetet för att:

- Samlade riskbilden går igenom på APT regelbundet.
- Riskanalys planeras in och genomförs i verksamheten
- Kontroller utförs och dokumenteras
- Lämna underlag för rapport till styrelsen i samband med ordinarie uppföljningsrapportering
- Revidering och komplettering av kontrollen samt åtgärder inom sitt respektive ansvarsområde

Chef hamnar ansvarar i Intern kontrollarbetet för att:

- Samlade riskbilden går igenom på APT regelbundet.
- Riskanalys planeras in och genomförs i verksamheten

- Kontroller utförs och dokumenteras
- lämna underlag för rapport till styrelsen i samband med ordinarie uppföljningsrapportering
- Revidering och komplettering av kontrollen samt åtgärder inom sitt respektive ansvarsområde

Vice VD ansvarar i Intern kontrollarbetet för att:

- Samlade riskbilden går igenom på verksamhetsledningsmöten regelbundet.
- Riskanalys planeras in och genomförs i verksamheten
- Kontroller utförs och dokumenteras
- lämna underlag för rapport till styrelsen i samband med ordinarie uppföljningsrapportering
- Revidering och komplettering av kontrollen samt åtgärder inom sitt respektive ansvarsområde

VD ansvarar för att:

- De områden som är gemensamma för bolaget analyseras, förebyggs, åtgärdas och i förekommande fall föreläggs styrelsen för beslut.
- Rapportera på styrelsemötet i samband med styrelsens årliga strategidagar resultat av årets genomförda kontroller samt kompletterar med eventuellt ytterligare riskanalyser.
- Anmälan om misstanke om oegentligheter görs till stadsrevisionen

Avgränsning av risker

Finns det processer, rutiner eller system för att hantera risker så är det inte samtliga risker inom området som det ska göras bedömningar av. Det är i stället processen, rutinen eller systemet som ska fungera, exempelvis hanteras arbetsmiljörisker av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Samma sak gäller för måluppfyllelse av de politiska målen. Detta värderas i uppföljningsrapporteringen, men däremot kan bolagets målstyrningsprocess riskbedömas.

Värdering och prioritering av risker

Värderingen görs utifrån två perspektiv, hur sannolikt det är att händelsen inträffar samt vilken konsekvens det blir för verksamheten om händelsen inträffar.

Riskvärderingen görs utifrån en fyrgradig skala:

Sannolikhet	Konsekvens
Sannolik (4)	Allvarlig (4)
Möjlig (3)	Kännbar (3)
Mindre sannolik (2)	Lindrig (2)
Osannolik (1)	Försumbar (1)

Med begränsade resurser kan inte alla risker åtgärdas vilket gör att en prioritering måste ske. Nedanstående matris kan vara till hjälp vid prioriteringen av identifierade risker.


Sannolik	4	8	12	16
Möjlig	3	6	9	12
Mindre sannolik	2	4	6	8
Osannolik	1	2	3	4
	Försumbar	Lindrig	Kännbar	Allvarlig

Prioritering av identifierade risker:



Allvarliga risker som behöver hanteras omedelbart.

Risker som behöver hanteras.



Risker som accepteras.

Prioriteringen ska mynna ut i ett ställningstagande vilka risker som ska hanteras och vilka risker som kan accepteras.

Risker som i den samlade riskbilden erhållit rött eller gult kan efter beslut, då nyttan vägs mot kostnaden för åtgärden att sänka risknivån, komma att accepteras. Analysen som ligger till grund för beslutet att acceptera risken ska dokumenteras.

Accepterade risker innebär att en risk i sig är acceptabel utan riskreducerande åtgärder eller att tillräckliga åtgärder och kontrollaktiviteter redan existerar. En accepterad risk kan bedömas som väsentlig att kontrollera/testa/övervaka.

För risker där det bedömts att åtgärder behöver vidtas för att nå en acceptabel risknivå har åtgärder utarbetats och de dokumenteras i den interna kontrollplanen. I samband med framtagandet av internkontrollplanen har nyttan av åtgärden vägts mot kostnaden för åtgärden. Syftet är att avväga risknivån efter åtgärden mot den acceptabla risknivån.

Fortsatt arbete med styrning, uppföljning och kontroll

Intern kontroll är inget mål i sig utan är ett ständigt pågående arbete som är en naturlig del i det dagliga arbetet.

Intern kontroll handlar förenklat uttryckt om ordning och reda.

Intern kontroll utförs av alla anställda och förtroendevalda i sitt arbete och sina uppdrag i bolaget. Nyckeln till effektiv intern styrning och kontroll är mer mänskliga beteenden, öppenhet och tydlig ledning än formella kontroller.

Under 2021 kommer revidering av den samlade riskbilden att göras tillsammans med medarbetare och bolagets chefer på personaldagar, samt på styrelsens strategidagar.

Bolagets bedömning

Styrelsen föreslås fastställa den samlade riskbilden och den interna kontrollplanen. Riskhantering är en central del i Grefabs arbete med att styra verksamheten mot målen och säkerställa verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag.

För de risker som ska reduceras/begränsas eller undvikas har riskreducerande åtgärder/kontrollaktiviteter identifierats och implementerats i organisation, system, processer och rutiner. Styrelse föreslås anta en plan för uppföljning av den interna kontrollen. Det finns en samlad riskbild där åtgärder beskrivs som införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. Uppföljning av verksamhetens riskbild och beslutade åtgärder ingår som en del av den löpande uppföljningen.

I bilaga till detta ärende beskrivs vilka områden, som ska följas upp. Resultat av granskningen och också vilka åtgärder, som genomförts eller kommer att genomföras för att eliminera risken, ska rapporteras till styrelsen, senast i samband med de ordinarie uppföljningsrapporterna.

Anders Söderberg
VD

Samlad riskbild inkl. intern kontrollplan

REFAB
2023

Innehållsförteckning

1	Beskrivning av gemensamma begrepp	5
2	Inledning	6
3	Sammanfattning av planen	7
4	Samlad riskbild med åtgärder	8
4.1	Riskområde: Personal	8
4.1.1	Risk: Brister i kompetensförsörjningen	8
4.2	Riskområde: Båtplatser.....	9
4.2.1	Risk: Försämrade beläggning.....	9
4.2.2	Risk: Grunda platser	9
4.2.3	Risk: Vikande efterfrågan	10
4.2.4	Risk: Vikande efterfrågan Vinteruppställning	10
4.3	Riskområde: Arbetsmiljö - Skaderisk	11
4.3.1	Risk: Brister i dokumentation.....	11
4.3.2	Risk: Bockhantering och tunga lyft	11
4.4	Riskområde: Oegentligheter	12
4.4.1	Risk: Oegentligheter.....	12
4.5	Riskområde: Verksamhet.....	12
4.5.1	Risk: Ingen åtgärd av synpunkter eller felanmälningar ...	12
4.5.2	Risk: Övergivna båtar.....	13
4.5.3	Risk: Otillåten andrahandsuthyrning.....	13
4.5.4	Risk: Otydlig information	13
4.5.5	Risk: Båttransporter	14
4.6	Riskområde: Bryggor	14
4.6.1	Risk: Brister i underhåll	14
4.7	Riskområde: Miljö	15
4.7.1	Risk: Kostnader vid sanering.....	15
4.7.2	Risk: Ökade miljökrav.....	15
4.8	Riskområde: Inköp.....	16
4.8.1	Risk: Bristande avtalstrohet.....	16
5	Samlad riskbild - Intern kontrollplan.....	17
5.1	Riskområde: Personal	17
5.1.1	Risk: Brister i kompetensförsörjningen	17
5.2	Riskområde: Båtplatser.....	18

5.2.1 Risk: Försämrade beläggning.....	18
5.2.2 Risk: Vikande efterfrågan	18
5.3 Riskområde: Verksamhet.....	19
5.3.1 Risk: Övergivna båtar.....	19
5.3.2 Risk: Otillåten andrahandsuthyrning.....	19
5.4 Riskområde: Miljö	20
5.4.1 Risk: Kostnader vid sanering.....	20
5.5 Riskområde: Inköp.....	20
5.5.1 Risk: Bristande avtalstrohet.....	20

Anvisning

Denna rapport visar de risker som valts till Samlad riskbild. Dessutom hämtas åtgärder samt kontrollaktiviteter (intern kontrollplan) in som skapats.

Enbart Åtgärder/Kontrollaktiviteter som förlängts till version 2023 hämtas in utöver nya som skapats för 2023.

Anmärkning: Det finns även en gemensam mall för enbart Intern kontrollplan med kontrollaktiviteter och eventuella åtgärder till riskerna.

1 Beskrivning av gemensamma begrepp

Anvisning

Denna rubrik kan döljas vid utskrift!

Kursiv text nedan är hämtad från *Göteborgs stads vägledning för styrning, uppföljning och kontroll - Risk*.

Hänvisning till dokumentet för sammanhängande text/beskrivning av riskhantering

Riskområden

"Tillsammans med identifieringen av verksamhetens mål/uppdrag/skyldigheter utgör riskområdena ramen för riskhanteringen."

Hantera/Acceptera risk

Kontrollaktiviteter kan enbart skapas till identifierade risker med vald status: HANTERA.

Risker med vald status: ACCEPTERA kan även väljas Till Samlad riskbild

Till Samlad riskbild

"Det är varken lämpligt eller önskvärt att lyfta samtliga identifierade risker inom respektive riskområden till nämnd/bolagsstyrelse. En värdering och prioritering behöver göras och ställas samman till en samlad riskbild. Syftet med den samlade riskbilden är att ge en bild över verksamhetens mest väsentliga risker utifrån ett nämnd/bolagsstyrelseperspektiv."

"Bedömningen av vad som är mest väsentligt måste alltid göras med utgångspunkt i uppdrag, skyldigheter och mål för verksamheten."

Intern kontrollplan

"Underlaget till den interna kontrollplanen bygger på den samlade riskbilden. Ett antal riskområden/processer (nämnd/styrelse väljer själv omfattning) som lyfts i den samlade riskbilden väljs ut för granskning/kontroll för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt."

"Syftet är att ta reda på om den interna kontrollen i verksamheten fungerar på ett tillfredsställande sätt men även att kunna ifrågasätta befintliga åtgärder och vid behov komma med förbättringsförslag (nya åtgärder)."

2 Inledning

Anvisning

Här kan syfte och ändamål beskrivas med planen och på vilket sätt och med vilken frekvens den kommer att följas upp.

3 Sammanfattning av planen

Anvisning

Här kan en sammanfattning göras av innehållet och inriktningen av planens innehåll.

4 Samlad riskbild med åtgärder

Anvisning

Risker som hämtas in ska vara värderade för 2023.

Åtgärder som hämtas in avser från versionen - dvs de som är skapade eller förlängda till 2023

"Uppföljning av verksamhetens riskbild och beslutade åtgärder ska ingå som en del av den löpande uppföljningen (se 25 §)".

Riskens totala värde visas enligt följande risknivåer och färger:



4.1 Riskområde: Personal

4.1.1 Risk: Brister i kompetensförsörjningen

Risknivå

Riskbeskrivning

Kompetens riskerar att försvinna ur bolaget vid personal avgångar främst i samband med pension.

Konsekvensbeskrivning

Minskad effektivitet och kundnöjdhet

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
Pågående	Säsongsanställda introduceras och utbildas.
Kompetensutveckling	

4.2 Riskområde: Båtplatser

4.2.1 Risk: Försämrade beläggning


Riskenivå

Riskbeskrivning

Lediga båtplatser matchar inte efterfrågan i kön

Konsekvensbeskrivning

Tomma platser

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	
Följ vår underhållsplan	

4.2.2 Risk: Grunda platser

Riskenivå


 6. Mellan

Riskbeskrivning

Grundstötning

Konsekvensbeskrivning

Svårt att hyra ut platserna

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	De platser med lägst vattendjup prioriteras i samband med muddring
Muddring planeras och prioriteras	

4.2.3 Risk: Vikande efterfrågan

Riskenivå


■ 6. Mellan

Riskbeskrivning

Färre köper Grefabs tjänster

Konsekvensbeskrivning

Lägre beläggning och lägre intäkter

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Stärka bolagets konkurrenskraft	Följa prisutveckling och status på anläggningen. Vara fria från skador och övriga incidenter. Arbeta med bemötandefrågor

4.2.4 Risk: Vikande efterfrågan Vinteruppställning

Riskenivå


■ 8. Mellan

Riskbeskrivning

Färre väljer Grefab för uppställning

Konsekvensbeskrivning

Lägre intäkter

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Stärka bolagets konkurrenskraft	Förebygga skador, Kvalitetssäkra uppställningsarbetet och materialet.

4.3 Riskområde: Arbetsmiljö - Skaderisk

4.3.1 Risk: Brister i dokumentation

Riskenivå


 6. Mellan

Riskbeskrivning

Beslutade åtgärder genomförs inte och följs heller inte upp.

Konsekvensbeskrivning

Arbetsmiljön riskerar att påverkas negativt.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Följa rutinerna	Använda mallar, sekreterarstöd på AMG och beslut om uppföljning

4.3.2 Risk: Bockhantering och tunga lyft

Riskenivå


 6. Mellan

Riskbeskrivning

Personskador

Konsekvensbeskrivning

Slitsamt arbete kan leda till skador.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Utveckla arbetssätt, Säkerställ arbetsrotation	Använd de hjälpmedel som finns och se till att bemanning fungerar.

4.4 Riskområde: Oegentligheter

4.4.1 Risk: Oegentligheter

Riskenivå


 4. Mellan

Riskbeskrivning

Bolaget brister i sina rutiner och systematik.

Konsekvensbeskrivning

Minskat förtroende för bolaget

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Levande diskussion	INformera personalen, höga förväntningar inom gruppen och skapa kommunikationsvägar i organisationen.

4.5 Riskområde: Verksamhet

4.5.1 Risk: Ingen åtgärd av synpunkter eller felanmälningar

Riskenivå


 6. Mellan

Riskbeskrivning

Bolagets anseende påverkas negativt och kostnader riskerar att öka anläggningarna blir riskabla att vistas i.

Konsekvensbeskrivning

Skador, lägre beläggning, ökade kostnader

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Regelbunden uppföljning	Diskutera rutiner och följ upp de listor där fel och synpunkter samlats.

4.5.2 Risk: Övergivna båtar

Riskenivå


■ 9. Mellan

Riskbeskrivning

Kostnader för skrotning

Konsekvensbeskrivning

Miljörisker och ökade skrotningskostnader

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Sök ägare, dokumentera, skrota	Följ den rutin som finns för övergivna, okända båtar.

4.5.3 Risk: Otillåten andrahandsuthyrning

Riskenivå


■ 6. Mellan

Riskbeskrivning

Andrahandsuthyrning utan Grefabs godkännande

Konsekvensbeskrivning

Förtroendet för kö och uthyrningsprocessen skadas. Fel kund ligger vid platsen.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående information, Båtmärkning och stickprovskontroller	Informera kunder om de regler som gäller och uppmana dem att märka båten. Under året genomförs stickprov i syfte att säkra att rätt båt finns på rätt plats

4.5.4 Risk: Otydlig information

Riskenivå


■ 6. Mellan

Riskbeskrivning

Kunder ges olika besked beroende på vem de kontaktar

Konsekvensbeskrivning

Brister i förtroendet för bolaget bland kunderna.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	Chefer sitter i samma ledningsgrupp med uppdrag att hålla varandra informerade.
En sammanhållen organisation	

4.5.5 Risk: Båttransporter

Risknivå


 8. Mellan

Riskbeskrivning

Person eller sakskada

Konsekvensbeskrivning

Ökade kostnader för skador Allvarligt med personincidenter och skador

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	Avspärningar, regelbundna byten av maskiner och vagnar, skyltning
ständiga förbättringar	

4.6 Riskområde: Bryggor

4.6.1 Risk: Brister i underhåll

Risknivå


 8. Mellan

Riskbeskrivning

Bryggorna håller inte för båtar vid bryggan och den yttre påverkan de utsätts för.

Konsekvensbeskrivning

Skador på båtar, stora kostnader.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	Arbeta aktivt med utbyte av bryggor som inte klarar kraven på säkerhet
Investerings och underhållsplanering	

4.7 Riskområde: Miljö

4.7.1 Risk: Kostnader vid sanering

Riskenivå


 8. Mellan

Riskbeskrivning

Deponi av farligt avfall i alla former ökar kostnader och försvårar hantering.

Konsekvensbeskrivning

Svårplanerade kostnader för åtgärder kopplade till rivning och sanering

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	Skyddsåtgärder i allmänna villkor och avtal.
Miljöåtgärder	

4.7.2 Risk: Ökade miljökrav

Riskenivå


 6. Mellan

Riskbeskrivning

Kostnader för miljöåtgärder påverkar genomförandetakten i bolagets underhållsarbete

Konsekvensbeskrivning

Försenade och svårplanerade projekt

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Anpassa budgeten och tidplan	

4.8 Riskområde: Inköp

4.8.1 Risk: Bristande avtalstrohet

Riskenivå


 6. Mellan

Riskbeskrivning

Inköspolicyn följs inte

Konsekvensbeskrivning

Avtalsotrohet

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Utbildning	Inköpsutbildning i systemet och förståelse för regler och lagar.

5 Samlad riskbild - Intern kontrollplan

Anvisning

Risker som hämtas in ska vara värderade för 2023.
Kontrollaktiviteter som hämtas in avser från versionen - dvs de som är skapade eller förlängda till 2023.

"Uppföljningen av den interna kontrollplanen ska ske i den omfattning som fastställs av respektive nämnd/bolagsstyrelse"

Riskens totala värde visas enligt följande risknivåer och färger:



5.1 Riskområde: Personal

5.1.1 Risk: Brister i kompetensförsörjningen

Riskenivå

Riskbeskrivning

Kompetens riskerar att försvinna ur bolaget vid personal avgångar främst i samband med pension.

Konsekvensbeskrivning

Minskad effektivitet och kundnöjdhet

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
Pågående	Dokumentera den genomförda kompetensutvecklingen.
Genomförd utbildning	

5.2 Riskområde: Båtplatser

5.2.1 Risk: Försämrad beläggning


Riskenivå

Riskbeskrivning

Lediga båtplatser matchar inte efterfrågan i kön

Konsekvensbeskrivning

Tomma platser

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Följer upp underhållsplan	Dokumentera alla egna planerade och genomförda underhållsinsatser i mars och i september.

5.2.2 Risk: Vikande efterfrågan

Riskenivå


 6. Mellan

Riskbeskrivning

Färre köper Grefabs tjänster

Konsekvensbeskrivning

Lägre beläggning och lägre intäkter

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Beläggningsgrad	Beläggningsgraden de 3 senaste åren hämtas ur BUPA

5.3 Riskområde: Verksamhet

5.3.1 Risk: Övergivna båtar

Riskenivå


■ 9. Mellan

Riskbeskrivning

Kostnader för skrotning

Konsekvensbeskrivning

Miljörisker och ökade skrotningskostnader

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	Är de övergivna båtarna hanterade enligt beslutad rutin?
Stickprovskontroll av rutinefterlevnad	

5.3.2 Risk: Otillåten andrahandsuthyrning

Riskenivå


■ 6. Mellan

Riskbeskrivning

Andrahandsuthyrning utan Grefabs godkännande

Konsekvensbeskrivning

Förtroendet för kö och uthyrningsprocessen skadas. Fel kund ligger vid platsen.

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	Kontrollera om båten på platsen har avtal och märkning
Bryggkontroll av en brygga i varje hamn	

5.4 Riskområde: Miljö

5.4.1 Risk: Kostnader vid sanering

Riskenivå


 8. Mellan

Riskbeskrivning

Deponi av farligt avfall i alla former ökar kostnader och försvårar hantering.

Konsekvensbeskrivning

Svårplanerade kostnader för åtgärder kopplade till rivning och sanering

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Identifiera båtar byggda före 1998 i varje hamn.	inventera båtar i varje hamna byggda före 1998 då det är dessa båtar som skall visa att de inte har tbt på sin botten.

5.5 Riskområde: Inköp

5.5.1 Risk: Bristande avtalstrohet

Riskenivå


 6. Mellan

Riskbeskrivning

Inköspolicyn följs inte

Konsekvensbeskrivning

Avtalsotrohet

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Stickprov i Proceedo	Välj 20 fakturor vid 2 tillfällen och redovisa graden av avtalstrohet i bilaga till delårsrapporten.