

**Beslutsunderlag**

Styrelsen 2022-12-12

Ärende: 124

Handläggare: Annelie Wignell

Telefon: 031-367 6194

E-post: annelie.wignell@businessregion.se

## Samlad riskbild och internkontrollplan 2023

### Förslag till beslut

I styrelsen för Business Region Göteborg:

Att fastställa förslag till samlad riskbild och internkontrollplan för 2023 och anteckna information avseende intern kontroll 2022.

### Sammanfattning

Styrelsen ska årligen fastställa en samlad riskbild och intern kontrollplan. Beslut om budget och verksamhetsplan tas vid extra styrelsemöte 20 december. BRG har identifierat 29 verksamhetsövergripande risker inkl. nio omvärldsrisker som föreslås kvarstå för 2023.

Bolagets ledning har genomfört en årlig värdering av riskerna utifrån sannolikhet och konsekvens. Det är flera av våra omvärldsrisker som bedöms vara de som kan ge störst påverkan på bolagets möjlighet att nå övergripande mål och bör fortsatt bevakas. Vid behov anpassas risker och underliggande risker och hanteras löpande.

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. 2023 lyfts riskerna *Marknadsföring och kommunikation* samt *Oegentligheter*.

**BUSINESS REGION GÖTEBORG AB**

Besöksadress: Östra Hamngatan 5, Postadress: Box 11119, 404 23 Göteborg  
Telefon växel: 031-367 61 00, [www.businessregiongoteborg.se](http://www.businessregiongoteborg.se)



Uppföljning utifrån den beslutade internkontrollplanen för 2022 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.

### **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 2023



## 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 2023

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 omvärldsrisiker som bevakas för att om möjligt vidta ytterligare åtgärder. Inga nya risker på övergripande nivå föreslås för 2023 utan eventuella underliggande risker bedöms inrymmas i de befintliga.

## Riskvärdering

Risker värderas utifrån sannolikhet och konsekvens vilket illustreras i en riskkarta. Riskerna förflyttas inom riskkartan utifrån en sammanvägd riskbedömning som görs årligen av bolagets ledningsgrupp. Riskvärdet, som maximalt kan uppgå till 64 (8x8), ökar eller minskar i normalfallet marginellt över åren. Flera omvärldsrisiker bedöms ha hög risk för påverkan på vår verksamhet och är därför inkluderade i den samlade riskbilden även om vi inte har möjlighet att kontrollera eller styra risken.

## Internkontrollplan 2023

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. 2023 lyfts riskerna Risk 27 *Marknadsföring och kommunikation* samt Risk 29 *Oegentligheter*.



## Extern granskning 2022

Avstämning med EY, våra externa revisorer visar att samtliga områden bedöms i allt väsentligt fungera väl. Granskning under hösten omfattar; Bokslutsprocessen, Processen för projektredovisning, Inköp och utbetalningar, Löneprocessen, Försäljningar och inbetalningar. De har även utfört vissa allmänna revisionsåtgärder som kontoanalys av väsentliga intäkts- och kostnadskonton, stickprov på moms- och uppbördsredovisning (skatt, sociala avgifter) samt attestrutiner. Avseende dataskyddet har vi hittills inte identifierat några brister utifrån genomförda kontroller. Inga intrång eller incidenter har rapporterats i egen verksamhet.

Stadsrevisionen lämnar eventuella rekommendationer i sin årliga granskningsredogörelse men responsen hittills tyder på att vi har god kontroll och ordning. 2022 års granskningsplan omfattar grundläggande granskning av ledning, styrning och intern kontroll samt granskning av bisysslor. I samband med årets granskning har bland annat en enkät genomförts bland samtliga anställda avseende bisysslor som komplement till genomgång med ett antal tjänstepersoner. Vi inväntar Stadsrevisionens rapport men det är vår bedömning att vi har tillräckligt effektiv hantering.

## Uppföljning av Internkontroll 2022

Vår samlade bedömning efter såväl intern som extern granskning är att den interna kontrollen fyller ställda krav. Under 2022 har vi förutom löpande intern kontroll testat två risker, för att säkerställa att hanteringen håller tillräckligt effektiv nivå och att åtgärder finns på plats, genom vår Internkontrollplan. De två risker som har testats är Risk 3 *Klimatpåverkan* och Risk 23 *Arbetsmiljö – psykosocial ohälsa*. Den senare utifrån kompletterande underliggande risk när stora förändringar påverkar vår arbetssituation.

Vår bedömning är att riskerna fortsatt är hanterade och åtgärder finns på plats. Insatser för att upptäcka och hantera riskerna är tillräckligt effektiva.



**Risk nr 3 Klimatpåverkan** *Risk att näringslivet inte klarar omställningen i takt med krav och förväntan från kunder och omvärld* Risken lyftes för att ytterligare sätta fokus på angelägenheten att bidra till minskad påverkan och om möjligt sätta in åtgärder där vi har rådighet. Hantering för att bevaka och försöka reducera risken omfattar t.ex. generell omvärldsbevakning och riktade analyser av relevanta indikatorer, uppföljning av hur vi levererar på att operationalisera Agenda 2030 i egen verksamhet och mot kund samt uppföljning av kommunikationsinsatser. Tillgång till kunskap lyfts fram som en delvis ny riskhanteringsåtgärd för att säkerställa att det finns tillräcklig intern och extern kompetens för att kunna driva och klara omställningen i en allt snabbare takt.

Vi bedömer idag att vi har tillräcklig kunskap för att fånga upp och anpassa våra insatser utifrån kundernas behov eller utifrån vår roll att inspirera till och driva fram den omställning som näringslivet behöver. Men utvecklingen går så pass fort att det kommer vara avgörande att hänga med i att hantera nya krav och förväntningar från bland annat kunder och omvärlden. Även individer behöver förändra beteenden samtidigt som det för oss handlar om att hjälpa företagen att ta ansvar för sin klimatpåverkan genom cirkulära affärsmodeller eller genom innovation i varor och tjänster.

Underliggande risker rör t.ex. klimatrelaterade utmaningar som 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. Risken bevakas men hanteringsåtgärderna ligger i många fall utanför vår egen rådighet. Det finns en underliggande risk i att det nu rådande läget med krig i Europa, hög inflation och energiutmaningar tillsammans gör att näringslivet inte har tid, råd eller möjlighet att ställa om i den takt som krävs. Särskilt de små och medelstora företagen behöver anpassa och utveckla nya affärsmodeller för att vara konkurrenskraftiga när de större företagen driver på utvecklingen.

Det är vår bedömning att vi har goda möjligheter att identifiera och bevaka risken och utifrån vår roll och uppdrag har vi tillräcklig kontroll.



**Risk 23 Arbetsmiljö – psykosocial ohälsa** *Risk att stress hos chefer och medarbetare, brist på delaktighet och/eller kränkande särbehandling påverkar arbetsförmågan.* Risken lyftes för att se om vi i tillräcklig utsträckning hanterat underliggande risk som följer av större förändringar i arbetsmiljö, arbetssätt och sociala kontakter samt om ytterligare åtgärder kan vidtas för att minska risken för psykosocial ohälsa.

De senaste åren har frågor kring nya och befintliga rutiner till följd av pandemi, kris, krig inkluderats i vårt arbete på ett sätt som tidigare inte varit med. Erfarenheter från åren med pandemin har inbegripit nya förutsättningar och en högre medvetenhet, gett nya arbetssätt och verktyg som kan sättas in vid eventuella kommande kriser och/eller vid höjd beredskap. Inledningsvis när en större kris inträffar uppstår "oro" men det togs tidigt initiativ för att samla arbetsgrupper och ledning för avstämning med tät återkoppling för att ge snabb och likalydande information ut till alla medarbetare. Trots att specifik beredskap för den typen av risk inte fanns med har vi med en bra och stabil grund utvecklat nya arbetsformer som upplevts som en styrka. Avstämning med chefer, medarbetare och företagskulturgruppen ger en samlad bedömning att vi tar väl hand om risken utifrån att tidigt fånga upp och ha goda möjligheter att sätta in åtgärder vid behov.

Oro för större omvärldsrisker omhändertas på samma sätt som övriga underliggande risker för stress, kränkande särbehandling eller andra faktorer. Nya arbetssätt finns för att minimera riskens påverkan. De främsta riskhanteringsåtgärder som finns på plats omfattar tydlig (snabb) information och regelbundna uppföljningssamtal med närmsta chef kring upplevd hälsa. Årlig medarbetarenkät med efterarbete i respektive grupp och hela bolaget. Egna undersökningar för att fånga upp ögonblicksbilder som sedan hanteras i ledningsgruppen. Arbetsmiljöronder där åtgärder vidtas löpande utifrån behov. Vi har en generös inställning till stöd och hjälp vid behov t.ex. företagshälsovård, gratis medarbetarstöd (anonym) via Falck Health Care.

Det är vår bedömning att vi har goda möjligheter att i tidigt skede identifiera risken, dess påverkan och har goda möjligheter att vidta åtgärder och förutsättningar för att stötta våra medarbetare.



## **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 av bolagets risker.

Patrik Andersson

Vd, Business Region Göteborg AB

