

**Information**

Styrelsen 2023-11-13

Ärende: 108

Handläggare: Annelie Wignell

Telefon: 031-367 6194

E-post: annelie.wignell@businessregion.se

## Information: samlad riskbild inför 2024

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.

Styrelsen föreslås anteckna information om riskhantering och intern kontroll 2023. Ärendet är inte av principiell karaktär. Informationsärendet syftar till att ge styrelsen möjlighet att lämna förslag eller medskick inför att samlad riskbild och internkontrollplan fastställs i samband med beslut om verksamhetsplanen 11/12.

Samlad riskbild är framtagen utifrån väsentliga områden där vi har egen rådighet och möjlighet att vidta riskhanteringsåtgärder. Vi har därtill inkluderat ett antal omvärldsrisker som är viktiga för oss att bevaka för att om möjligt vidta åtgärder för att minimera eller vid behov ställa om verksamhet utifrån dess påverkan och förutsättningar.

För vår systematiska riskhantering finns ett etablerat och dokumenterat system som fungerar på ett betryggande sätt. Riskhanteringen är en integrerad del i vår operativa vardag som innebär att risker kontinuerligt bedöms och följs genom det nära ledarskapet och i löpande internkontroll.

Verksamhetens risker analyseras med årlig värdering utifrån sannolikhet och konsekvens i en åtta-gradig skala. Styrelsen informeras om eventuella förslag på ändringar och/eller omvärdering av risker.

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.

**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)



## Samlad riskbild

BRG har i sin samlade riskbild identifierat 29 verksamhetsövergripande risker inkl. nio omvärldsrisker som föreslås kvarstå för 2024. Här ligger de mest väsentliga övergripande riskerna som kan ge negativ påverkan på våra möjligheter att nå våra mål och bedriva verksamhet med hög kvalitet.

Vi har inkluderat några omvärldsrisker som är viktiga för oss att bevaka för att om möjligt vidta åtgärder för att minimera eller vid behov ställa om verksamhet utifrån dess förutsättningar och påverkan.

Årlig genomlysning har gjorts av underliggande risker och riskhanteringsåtgärder, som även löpande kompletterats för att förtydliga arbetet. Inga nya risker på övergripande nivå föreslås för 2024 och underliggande risker bedöms inrymmas i befintliga övergripande.

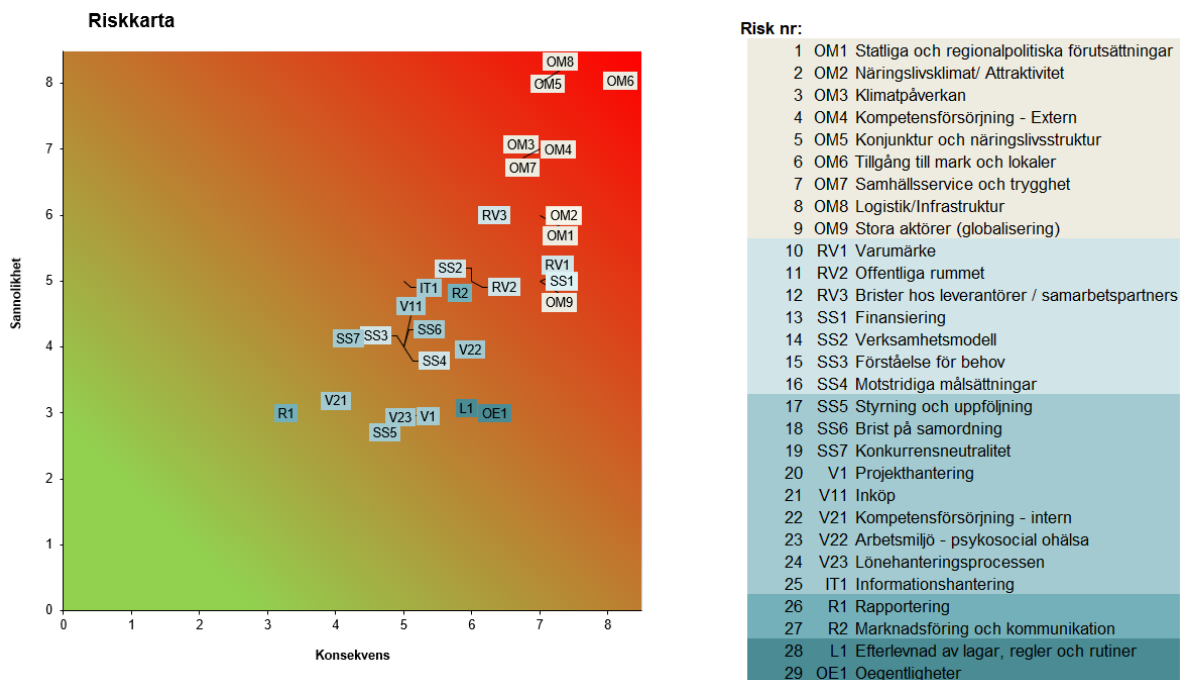
STRATEGISKA FAKTORER	OPERATIVA VERKSAMHETEN	RAPPORTERING	REGELEFTERLEVNAD
<b>OMVÄRLD</b>	<b>OPERATIV STYRNING OCH LEDNING</b>	<b>REDOVISNING OCH FINANSIELL RAPPORTERING</b>	<b>LAGAR, REGLER OCH RUTINER</b>
1 Statliga och regionalpolitiska förutsättningar	17 Styrning och uppföljning	26 Rapportering	28 Efterlevnad av lagar och regler
2 Näringslivsklimat / Attraktivitet	18 Brist på samordning		
3 Klimatpåverkan	19 Konkurrensneutralitet		
4 Kompetensförsörjning, extern	<b>PROJEKTHANTERING</b>	<b>KOMMUNIKATION</b>	<b>OEGENTLIGHETER</b>
5 Konjunktur och näringslivsstruktur	20 Projekthantering	27 Marknadsföring och kommunikation	29 Oegentligheter (förtroendeskada)
6 Tillgång till mark och lokaler	<b>INKÖP OCH UPPHANDLING</b>		
7 Samhällsservice och trygghet	21 Inköp		
8 Logistik och infrastruktur			
9 Stora aktörer (globalisering)	<b>HR</b>		
<b>RYKTE OCH VARUMÄRKE</b>	22 Kompetensförsörjning, intern		
10 Varumärke	23 Arbetsmiljö, psykosocial ohälsa		
11 Offentliga rummet	24 Lönehanteringsprocessen		
12 Brister hos leverantörer/samarbetspartners			
<b>STRATEGISK VERKSAMHETSSTYRNING</b>	<b>INFORMATIONSSÄKERHET</b>		
13 Finansiering	25 Informationshantering		
14 Verksamhetsmodell			
15 Förståelse för behov			
16 Motstridiga målsättningar			
	<i>Operations</i>	<i>Reporting</i>	<i>Compliance</i>



## Årlig värdering

Verksamhetens risker analyseras årligen utifrån sannolikhet och konsekvens i en åtta-gradig skala. Styrelsen informeras om eventuella förslag på ändringar och/eller omvärdering av risker.

Bolagets ledning har gått igenom och värderat riskerna (231017). Det är våra omvärldsrisker som fortsatt bedöms vara de som kan ge störst påverkan på bolagets möjlighet att nå övergripande mål och som fortsatt bör bevakas även om vi inte har rådighet över att kontrollera eller styra risken. Riskerna illustreras i en riskkarta.



Inför 2024 har några risker justerats. Riskvärdet, som maximalt kan uppgå till 64 (8x8), ökar eller minskar i normalfallet marginellt över åren. Riskerna bedöms vara tillräckligt effektivt hanterade.

RISKVÄRDE 64 - 40	2024	2023	RISKVÄRDE 39 - 20	2024	2023	RISKVÄRDE < 20	2024	2023
6 Tillgång till mark och lokaler	64	64	12 Brister hos leverantörer / samarbetspartners	36	30	15 Förståelse för behov	20	20
5 Konjunktur och näringslivsstruktur	56	64	13 Finansiering	35	42	16 Motstridiga målsättningar	20	20
8 Logistik/Infrastruktur	56	42	10 Varumärke	35	35	18 Brist på samordning	20	20
4 Kompetensförsörjning - Extern	49	49	9 Stora aktörer (globalisering)	35	28	21 Inköp	20	20
7 Samhällsservice och trygghet	49	49	11 Offentliga rummet	30	30	28 Efterlevnad av lagar, regler och rutiner	18	18
3 Klimatpåverkan	49	42	14 Verksamhetsmodell	30	30	29 Oegentligheter	18	18
1 Statliga och regionalpolitiska förutsättningar	42	42	27 Marknadsföring och kommunikation	30	30	19 Konkurrensneutralitet	16	16
2 Näringslivsklimat/ Attraktivitet	42	35	25 Informationshantering	25	16	17 Styrning och uppföljning	15	15
			23 Arbetsmiljö - psykosocial ohälsa	24	24	20 Projekthantering	15	15
						24 Lönehanteringsprocessen	15	15
						22 Kompetensförsörjning - intern	12	12
						26 Rapportering	9	9



## **Internkontrollplan**

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. Inför 2023 lyftes riskerna *27 Marknadsföring och kommunikation* samt *29 Oegentligheter*. Vår bedömning hittills är att riskerna fortsatt är hanterade och åtgärder finns på plats. Vi har bl.a. kompletterat och sett över rutiner och hanteringsåtgärder där så varit motiverat för att förtydliga. Insatser för att upptäcka och hantera riskerna är tillräckligt effektiva.

## **Extern granskning**

Extern granskning sker i huvudsak av EY, Stadsrevisionen, Dataskyddsombud samt vid förekommande fall genom finansiärer eller nationella myndigheter (t.ex. Ekonomistyrningsverket). Tidigare år har visat på god ordning.

Förvaltningsrevisionen (EY) är planerad till tre dagar 6–8 november. Stadsrevisionen samt Dataskyddsombudet lämnar årliga granskningsrapporter.

## **Samlad bedömning inför 2024**

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.

Det är vår bedömning att bolaget håller god ordning och har tillräckligt effektiv hantering av bolagets risker.

Patrik Andersson

Vd, Business Region Göteborg AB

