

Styrelsehandling 12
Älvstranden Utveckling AB
Diarienummer ALV-2026-00038
2026-02-06
Handläggare:
Mikael Dolietis, VD

Beslutsärende – samlad riskbild med åtgärds- och internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

- Styrelsen för Älvstranden Utveckling AB antar Samlad riskbild med åtgärds- och internkontrollplan för 2026.

Sammanfattning

Enligt stadens riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll, samt arbetsordningen så ska bolaget kontinuerligt arbeta med riskhantering inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten.

Bolagets mest väsentliga risker har identifierats i arbetet med riskhantering i bolagets processer, vid processkartläggningar och i arbetet med att ta fram strategier och verksamhetsplan för kommande år. Åtgärdsplan och intern kontrollplan har tagits fram tillsammans med berörda processägare och processledare samt företagsledningen.

Om nya väsentliga risker uppkommer under året informerar bolaget styrelsen om dessa via VD-rapporter i samband med styrelsesammanträden.

Sammanställningen av bolagets väsentliga risker med Åtgärds- och Internkontrollplan för 2026 innehåller 13 risker inom 4 riskområden.

Vi hanterar riskerna genom internkontrollaktiviteter, åtgärdsaktiviteter, eller en kombination av dessa:

- Internkontroll kan exempelvis bestå av stickprovskontroller och omvärlds-bevakning, alltså aktiviteter som visar om bolaget hanterar en fråga på rätt sätt alternativt har läget under kontroll och att riskläget hålls på en acceptabel nivå eller om nya åtgärder krävs.
- Åtgärdsplanen kan exempelvis bestå av åtgärder för kompetenshöjning och verksamhetsutveckling, alltså aktiviteter som ska ta oss till ett önskat läge för att antingen minska sannolikheten eller konsekvensen av att risken inträffar.

Olika perspektiv

Bedömning ur en ekonomisk dimension

Flera av riskerna – eller till dem hörande Åtgärdsplan – har en ekonomisk dimension,

Bedömning ur en ekologisk dimension

Flera av riskerna – eller till dem hörande Åtgärdsplan – har en ekologisk dimension.

Bedömning ur en social dimension

Flera av riskerna – eller till dem hörande Åtgärdsplan – har en social dimension.

Samverkan

Ingen samverkan har skett eller varit nödvändig med de fackliga organisationerna.

Expedieras

Styrelsesekreteraren diarieför och lägger ut handlingen tillsammans med protokoll inom två veckor efter avslutat styrelsesammanträde på goteborg.se.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Bolaget bedömer att ärendet inte är av principiell beskaffenhet.

Bilagor

Bilaga 1. Samlad riskbild med åtgärds- och internkontrollplan 2026.

Bolagets bedömning

Ekonomisk dimension

Flera av riskerna berör den ekonomiska dimensionen och hanteras både genom åtgärder och internkontroll, till exempel risk 10 om projektavvikelser relaterat till bolagets finansiella situation.

Ekologisk dimension

Flera av riskerna berör den ekologiska dimensionen, till exempel risk 2 som är kopplad till 1,5-gradersmålet.

Social dimension

Flera av riskerna berör den sociala dimensionen, till exempel risk 12 som är kopplad till tystnadskultur.

Bilaga 1.

Samlad riskbild med åtgärds- och intern kontrollplan 2026

Älvstranden Utveckling AB

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	6
2	Sammanfattning av planen	7
3	Samlad riskbild med åtgärder	8
3.1	Riskområde: Strategisk	8
3.1.1	Risk: Ekonomiska resurser	8
3.1.2	Risk: Tidplan för avveckling	8
3.2	Riskområde: Operativ.....	10
3.2.1	Risk: Hög personalomsättning	10
3.2.2	Risk: Organisatorisk och social arbetsmiljö.....	10
3.2.3	Risk: Systematik i bolagets fastighetsförvaltning...	11
3.2.4	Risk: Tystnadskultur	12
3.2.5	Risk: Attacker och bedrägerier.....	12
3.2.6	Risk: Högvattenskydd	13
3.3	Riskområde: Finansiell	14
3.3.1	Risk: Avsättningar.....	14
3.3.2	Risk: Lågkonjunktur	14
3.4	Riskområde: Regelefterlevnad	16
3.4.1	Risk: Oegentligheter	16
3.4.2	Risk: Inköp och upphandling	16
3.4.3	Risk: Följsamhet till rutiner.....	17
4	Samlad riskbild - Intern kontrollplan	18
4.1	Riskområde: Operativ.....	18
4.1.1	Risk: Systematik i bolagets fastighetsförvaltning...	18
4.1.2	Risk: Tystnadskultur	18
4.2	Riskområde: Finansiell	20
4.2.1	Risk: Avsättningar.....	20
4.3	Riskområde: Regelefterlevnad	21
4.3.1	Risk: Oegentligheter	21
4.3.2	Risk: Inköp och upphandling	21
4.3.3	Risk: Följsamhet till rutiner.....	23

Inledning

Enligt stadens riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll, samt arbetsordningen så ska bolaget kontinuerligt arbeta med riskhantering inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten.

I samband med framtagandet av budget/affärsplan ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt.

Riskerna i sammanställningen är de som anses vara av väsentlig karaktär utifrån bolagets uppdrag och är kopplade till bolagets ägardirektiv, processer affärsplan och verksamhetsplan.

Bolagets mest väsentliga risker har identifierats i arbetet med riskhantering i bolagets processer, vid processkartläggningar och i arbetet med att ta fram strategier och verksamhetsplan för kommande år. Åtgärdsplan och intern kontrollplan har tagits fram tillsammans med berörda processägare och processledare samt företagsledningen.

Om nya väsentliga risker uppkommer under året informerar bolaget styrelsen om dessa via Vd-rapporter i samband med styrelsesammanträden.

Sammanfattning av planen

Sammanställningen av bolagets väsentliga risker med Åtgärds- och Internkontrollplan för 2026 innehåller 13 risker inom 4 riskområden.

Vi hanterar riskerna genom internkontrollaktiviteter, åtgärdsaktiviteter, eller en kombination av dessa:

- Internkontroll kan exempelvis bestå av stickprovskontroller och omvärlds-bevakning, alltså aktiviteter som visar om bolaget hanterar en fråga på rätt sätt alternativt har läget under kontroll och att riskläget hålls på en acceptabel nivå eller om nya åtgärder krävs.
- Åtgärdsplanen kan exempelvis bestå av åtgärder för kompetenshöjning och verksamhetsutveckling, alltså aktiviteter som ska ta oss till ett önskat läge för att antingen minska sannolikheten eller konsekvensen av att risken inträffar.

Samlad riskbild med åtgärder

Riskens totala värde visas enligt följande risknivåer och färger:



Riskområde: Strategisk

Risk: Ekonomiska resurser

Riskenivå

 6. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Otillräckliga ekonomiska resurser för att utföra uppdraget.

Konsekvensbeskrivning

Försenade leveranser, uppdraget blir inte genomfört.

Existerande kontrollaktiviteter

Plan för försäljning av tillgångar.

Kontinuerligt arbete med 10-årsscenario.

Affärs och investeringsråd.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Försäljning	Försäljning av tillgångar enligt plan. (Affärsstyrningschef)
 Pågående Vinstmarginal	Vinstmarginalen ska vara minst 20% för projektstart. (Företagsledning)

Risk: Tidplan för avveckling

Riskenivå

 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Tidplanen för vår avveckling taktar inte med de stadsutvecklande nämndernas planering och prioriteringar.

Konsekvensbeskrivning

Planerat genomförande av stora projekt pausas eller stoppas. Försenade tidplaner och stor ekonomisk påverkan.

Existerande kontrollaktiviteter

Samverkansforum stadsutvecklande verksamheter (både tjänstemän och styrelse/nämnd).

Investeringsråd och styrgrupp för alla projekt upprättat.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Försäljning	Försäljning av tillgångar enligt plan. (Affärsstyrningschef)
 Pågående Markutveckling enligt plan	Arbeta med markutveckling enligt bolagets avvecklingsplan. (Markutvecklingschef)
 Pågående Samverkansforum	Delta aktivt i samverkansforum. (VD)

Riskområde: Operativ

Risk: Hög personalomsättning

Riskenivå

■ 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Oväntad/oplanerad personalomsättning.

Konsekvensbeskrivning

Arbetsmiljöproblem. Kompetenstapp. Missade/försenade leveranser. Ökade kostnader.

Existerande kontrollaktiviteter

Årlig medarbetarenkät. Ny organisation sedan 1/9 2024. Nulägesanalys av bolagets kultur genomförd. Genomförd kompetenskartläggning. Kompetensförsörjningsplan. Pulsmätningar. Systemstöd. Rutiner. Handböcker. Kompetenskartläggning.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Arbeta enligt handlingsplan för att nå ett bolag som är fritt från diskriminering och kränkande särbehandling.	Arbeta enligt handlingsplan för att nå ett bolag som är fritt från diskriminering och kränkande särbehandling. (HR)
 Pågående Skapa ett bolag där vi vet vad som förväntas av oss i arbetet.	Skapa ett bolag där vi vet vad som förväntas av oss i arbetet. (VD)

Risk: Organisatorisk och social arbetsmiljö.

Riskenivå

■ 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Organisatorisk och social arbetsmiljö som ej är ändamålsenlig.

Konsekvensbeskrivning

Arbetsmiljöproblem, negativ kultur som inte bidrar till öppenhet och framåtanda, tystnadskultur. Bedömningskultur snarare än utvecklingskultur. Långtidssjukskrivning. Personalomsättning.

Existerande kontrollaktiviteter

Årlig HME-mätning. Puls-mätningar. Anvisning för systematiskt arbetsmiljöarbete. Handböcker. Chefsportal. Delegering av arbetsuppgifter. Utbildning utifrån roll. APT. Avstämningsmöten chef-medarbetare. HR-årshjul.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Fortsatt arbete enligt plan för bolagets kulturrese	Fortsatt arbete enligt plan för bolagets kulturrese. (VD)
 Pågående Skapa ett bolag där vi vet vad som förväntas av oss i arbetet.	Skapa ett bolag där vi vet vad som förväntas av oss i arbetet. (VD)
 Pågående Arbeta enligt handlingsplan för att nå ett bolag som är fritt från diskriminering och kränkande särbehandling.	Arbeta enligt handlingsplan för att nå ett bolag som är fritt från diskriminering och kränkande särbehandling. (HR)
 Ej påbörjad Ny organisation	Bolaget anpassar organisationen utifrån nya förutsättningar.

Risk: Systematik i bolagets fastighetsförvaltning**Riskenivå**

9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Bristande systematik i bolagets fastighetsförvaltning.

Konsekvensbeskrivning

Påverkan på affärer. Avsaknad av tydlig styrning avseende uthyrning av våra lokaler. Brist i hantering av våra byggnader. Svårt att möta hyresgästens förväntningar. Avsaknad av dokumentation. Svårt att rapportera enligt lagkrav. Osäkerhet hos medarbetare. Svårt att veta vilken typ av verksamhet en lokal ska hyras ut till. Svårt att sätta mål. Svårt att veta vad som ska beräknas som en vakans och vad som är ett fastighetsutvecklingsprojekt.

Existerande kontrollaktiviteter

Fastighetssystem. Handbok och rutinbeskrivningar för kritiska processer framtaget.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Åtgärdsplan för fastighetsförvaltning	Arbeta enligt åtgärdsplan som tagits fram för fastighetsförvaltning i översyn. (Fastighetschef)

Risk: Tystnadskultur

Riskenivå

 6. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Tystnadskultur vid hot och trakasserier.

Konsekvensbeskrivning

En miljö där olika slags oegentligheter får fäste och en möjlighet att växa. Otillbörlig påverkan. Otrygg arbetsmiljö.

Existerande kontrollaktiviteter

Årlig uppförandekodutbildning. Kontinuerligt arbete med värdegrund. Rutin mot kränkande särbehandling.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Fortsatt arbete enligt plan för bolagets kulturrese	Fortsatt arbete enligt plan för bolagets kulturrese. (VD)
 Pågående Arbeta enligt handlingsplan för att nå ett bolag som är fritt från diskriminering och kränkande särbehandling.	Arbeta enligt handlingsplan för att nå ett bolag som är fritt från diskriminering och kränkande särbehandling. (HR)

Risk: Attacker och bedrägerier

Riskenivå

 12. Hög

Hantera

Riskbeskrivning

IT-attacker och bedrägerier mot bolagets IT-miljö, sparande går ut före IT-initiativ.

Konsekvensbeskrivning

Driftstörningar. Förlorad information. Försenade leveranser. Förtroendeskada. Ekonomisk skada.

Existerande kontrollaktiviteter

Informationssäkerhetsutbildningar. Information på alla-möte vid behov. Stadens rutiner, riktlinjer och anvisningar. Handböcker för användare.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Styrande dokument	Bolaget arbetar fram en AI-anvisning för att stödja medarbetare i användandet av AI.
 Ej påbörjad Översyn av behov för åtgärder	Se över behov av åtgärder för att säkerställa en god IT-säkerhet.

Risk: Högvattenskydd

Riskenivå

 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Risk för att högvattenskydd på kajer i anslutning till våra fastigheter inte färdigställs i tid.

Konsekvensbeskrivning

Våra fastigheter utsätts för höga vattennivåer. Skador på våra fastigheter. Värdesänkning på byggrätter. Värdesänkning på byggnader. Detaljplaner stoppas. Investeringar stoppas.

Existerande kontrollaktiviteter

Klimatriskanalys för bolagets fastigheter.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Klimatrisk- och sårbarhetsanalys	Klimatrisk- och sårbarhetsanalys med planerade åtgärder framtagna för minst 10 förvaltningsobjekt. (Hållbarhetschef)

Riskområde: Finansiell

Risk: Avsättningar

Riskenivå

 8. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Avsättningar blir högre än prognosticerat.

Konsekvensbeskrivning

Stora ekonomiska åtaganden för avsättningar måste genomföras oavsett situation vilket kan medföra stor påverkan på bolagets ekonomi.

Existerande kontrollaktiviteter

Uppdatering av prognoser sker regelbundet i projektverksamheten. Arbete med ekonomiska scenarion där simulering av ökade kostnader för avsättningar sker för att bedöma påverkan på bolagets ekonomi. Avrapportering av scenarion till ägare och styrelse. En projektledare är involverad i alla projekt avseende stadens utbyggnad av allmän plats.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Diskussion	Diskussion med de stadsutvecklande förvaltningarna avseende andra utförande- och ersättningsmodeller. (VD)
 Pågående Ny affärsmodell	Arbeta fram en ny affärsmodell för kommande utvecklingsprojekt. (VD)

Risk: Lågkonjunktur

Riskenivå

 6. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Långvarig lågkonjunktur

Konsekvensbeskrivning

Ökad vakansgrad. Negativ påverkan på driftnetto och kassaflöde. Minskade hyresintäkter. Minskade fastighetsvärden. Trögare transaktionsmarknad.

Existerande kontrollaktiviteter

Uppföljning av vakansgrad och utveckling av marknadshyror inom

beståndet. Arbete med ekonomiska scenarion där simulering av värdenedgångar sker för att bedöma påverkan på bolagets ekonomi. Avrapportering av scenariona till ägare och styrelse.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Driftnetto	Driftnettot ska öka mer än inflationen föregående år.
 Pågående Upphandling som affärsstrategi	Fördjupa integrationen av upphandling i bolagets affärsstrategi.

Riskområde: Regelefterlevnad

Risk: Oegentligheter

Riskenivå

 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Förekomst av oegentligheter.

Konsekvensbeskrivning

Brist för förtroende för verksamheten. Lagbrott. Oaktsamhet med kommunala pengar. Dålig publicitet.

Existerande kontrollaktiviteter

Anvisning för beslut-, attest- och avtalsrätt. Rutin för representation, förtäring, gåvor och studieresor. Anvisning för etiska regler. Anvisning för öppenhet och transparens. Anvisning och lista för jävs- och bisysslor. Stickprover. Bakgrundskontroll vid vissa nyanställningar. Leverantörskontroller (ref. projekt och ekonomisk bakgrund). Årlig uppförandekodutbildning.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Åtgärdsplan för fastighetsförvaltning	Arbeta enligt åtgärdsplan som tagits fram för fastighetsförvaltning i översyn. (Fastighetschef)

Risk: Inköp och upphandling

Riskenivå

 6. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Otillräcklig intern kontroll avseende inköp och upphandlingsprocessen.

Konsekvensbeskrivning

Brist för förtroende för verksamheten. Oaktsamhet med kommunala pengar. Dålig publicitet.

Existerande kontrollaktiviteter

Handbok för upphandling och inköp. Utbildning av nyanställda. Ny beställarorganisation. Alla inköp görs i Proceedo.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Strategi för upphandling	Ta fram ett styrande dokument som beskriver bolagets strategiska upphandlingsarbete, som konkretiserar hur vi ska de mål som finns i vår affärsplan och verksamhetsplan.
 Ej påbörjad Uppföljning av leverantörernas prestation	Utveckla och kvalitetssäkra uppföljningen av leverantörernas prestationer.

Risk: Följsamhet till rutiner

Riskenivå

 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Bristande följsamhet till antagna rutiner och metoder.

Konsekvensbeskrivning

Låg måluppfyllnad. Bristande kontroll. Negativa ekonomiska konsekvenser. Arbetsmiljöproblem. Bristande dokumentation. Minskad kundnöjdhet. Dålig renommé.

Existerande kontrollaktiviteter

Systemstöd. Antagen projektmetodik. Stöddokument.

Samlad riskbild - Intern kontrollplan

Riskens totala värde visas enligt följande risknivåer och färger:



Riskområde: Operativ

Risk: Systematik i bolagets fastighetsförvaltning

Riskenivå

 9. Mellan

Riskbeskrivning

Bristande systematik i bolagets fastighetsförvaltning.

Konsekvensbeskrivning

Påverkan på affärer. Avsaknad av tydlig styrning avseende uthyrning av våra lokaler. Brist i hantering av våra byggnader. Svårt att möta hyresgästens förväntningar. Avsaknad av dokumentation. Svårt att rapportera enligt lagkrav. Osäkerhet hos medarbetare. Svårt att veta vilken typ av verksamhet en lokal ska hyras ut till. Svårt att sätta mål. Svårt att veta vad som ska beräknas som en vakans och vad som är ett fastighetsutvecklingsprojekt.

Existerande kontrollaktiviteter

Fastighetssystem. Handbok och rutinbeskrivningar för kritiska processer framtaget.

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Ej påbörjad Rutiner för lokaluthyrning	Stickprov på följsamhet till rutiner avseende lokaluthyrning.
 Ej påbörjad Rutiner systematiskt underhåll	Stickprov på följsamhet till rutiner avseende systematiskt underhåll.

Risk: Tystnadskultur

Riskenivå

 6. Mellan

Riskbeskrivning

Tystnadskultur vid hot och trakasserier.

Konsekvensbeskrivning

En miljö där olika slags oegentligheter får fäste och en möjlighet att växa.
Otillbörlig påverkan. Otrygg arbetsmiljö.

Existerande kontrollaktiviteter

Årlig uppförandekodutbildning. Kontinuerligt arbete med värdegrund. Rutin mot kränkande särbehandling.

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Pulsmätningar	Egenkontroll i form av pulsmätningar. (HR)

Riskområde: Finansiell

Risk: Avsättningar

Riskenivå

 8. Mellan

Riskbeskrivning

Avsättningar blir högre än prognosticerat.

Konsekvensbeskrivning

Stora ekonomiska åtaganden för avsättningar måste genomföras oavsett situation vilket kan medföra stor påverkan på bolagets ekonomi.

Existerande kontrollaktiviteter

Uppdatering av prognoser sker regelbundet i projektverksamheten. Arbete med ekonomiska scenarion där simulering av ökade kostnader för avsättningar sker för att bedöma påverkan på bolagets ekonomi. Avrapportering av scenariona till ägare och styrelse. En projektledare är involverad i alla projekt avseende stadens utbyggnad av allmän plats.

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Ej påbörjad Exploateringskalkyl	Kontroll av exploateringskalkyl jämfört med faktiskt utfall.

Riskområde: Regelefterlevnad

Risk: Oegentligheter

Riskenivå

■ 9. Mellan

Riskbeskrivning

Förekomst av oegentligheter.

Konsekvensbeskrivning

Brist för förtroende för verksamheten. Lagbrott. Oaktsamhet med kommunala pengar. Dålig publicitet.

Existerande kontrollaktiviteter

Anvisning för beslut-, attest- och avtalsrätt. Rutin för representation, förtäring, gåvor och studieresor. Anvisning för etiska regler. Anvisning för öppenhet och transparens. Anvisning och lista för jävs- och bisysslor. Stickprover. Bakgrundskontroll vid vissa nyanställningar. Leverantörskontroller (ref. projekt och ekonomisk bakgrund). Årlig uppförandekodutbildning.

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
⌚ Ej påbörjad Jäv och bisyssla	Stickprov för att säkerställa riktighet i förteckning över anställda avseende jäv och bisyssla. (Chef HR)
⌚ Ej påbörjad Personuppgifter	Stickprov för att säkerställa uppföljning av personuppgiftsincidenter. (Dokumentcontroller)

Risk: Inköp och upphandling

Riskenivå

■ 6. Mellan

Riskbeskrivning

Otillräcklig intern kontroll avseende inköp och upphandlingsprocessen.

Konsekvensbeskrivning

Brist för förtroende för verksamheten. Oaktsamhet med kommunala pengar. Dålig publicitet.

Existerande kontrollaktiviteter

Handbok för upphandling och inköp. Utbildning av nyanställda. Ny beställarorganisation. Alla inköp görs i Proceedo.

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Pågående Kontinuerlig egenkontroll	Veckovis kontroll av genomförda beställningar och inkomna fakturor med fokus på de viktigaste leverantörerna/ramavtalen.
 Ej påbörjad Genomförda utbildningar	Kontroll av beställarorganisationen, har de genomfört utbildningar enligt plan?

Risk: Följsamhet till rutiner

Riskenivå

■ 9. Mellan

Riskbeskrivning

Bristande följsamhet till antagna rutiner och metoder.

Konsekvensbeskrivning

Låg måluppfyllnad. Bristande kontroll. Negativa ekonomiska konsekvenser. Arbetsmiljöproblem. Bristande dokumentation. Minskad kundnöjdhet. Dålig renommé.

Existerande kontrollaktiviteter

Systemstöd. Antagen projektmetodik. Stöddokument.

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Ej påbörjad Styrande dokumentation i projekt	Stickprov på att styrande dokumentation är korrekt och spårbar i projekten. (Markutvecklingschef/Fastighetschef)
 Ej påbörjad Rutiner för lokaluthyrning	Stickprov på följsamhet till rutiner avseende lokaluthyrning.
 Ej påbörjad Rutiner systematiskt underhåll	Stickprov på följsamhet till rutiner avseende systematiskt underhåll.