

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan Bolagen 2024 S:t Erik Markutveckling AB

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	3
Väsentlighets- och riskanalys.....	3
Internkontrollplan	6
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	6
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	6
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	7
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	7

Inledning

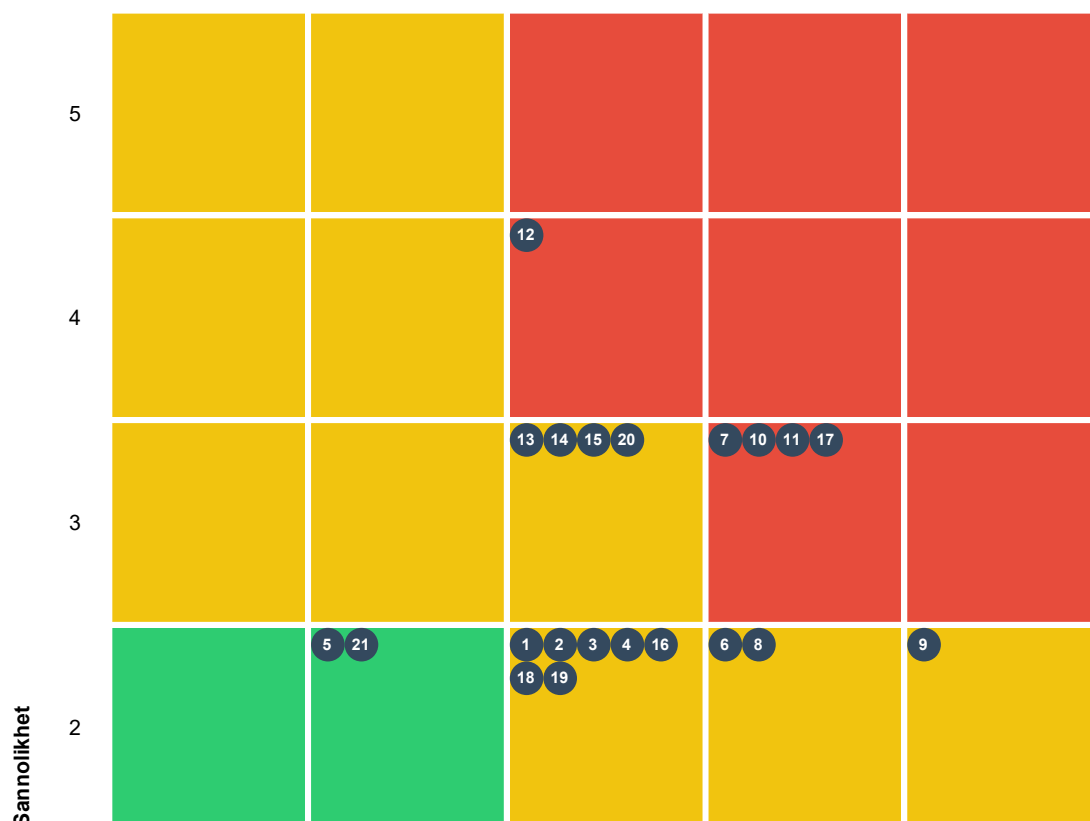
Intern kontroll är en ständigt pågående process där styrelse, VD och övrig personal samverkar. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att bolaget bedriver en effektiv verksamhet och undgår allvarliga fel och skador. Intern kontroll är ett vitt begrepp som innefattar allt från rättvisande räkenskaper till styrning och uppföljning mot uppsatta mål. Den interna kontrollen ska bidra till en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten samt efterlevnad av tillämpliga styrdokument. Detta ska sammantaget bidra till effektiv användning av skattemedel samt service med hög kvalitet till kommuninnevånarna.

Beskrivning av arbetet med intern kontroll

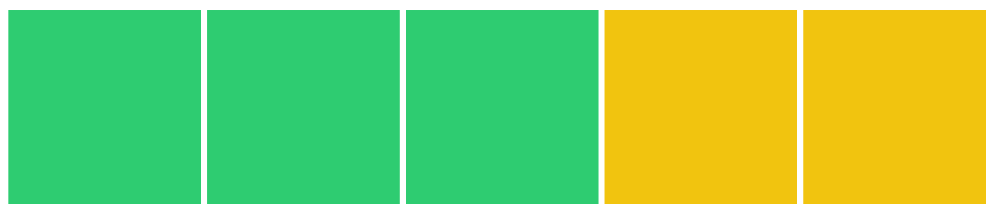
Bolagets internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Bolaget ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Bolaget ska identifiera de viktigaste processerna/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Bolaget ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar bolaget hur de löpande kontrollerna/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Väsentlighets- och riskanalys

I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ samt en kontrollaktivitet finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.



1



1

2

3

4















5

Konsekvens

5 Kritisk 14 Medium 2 Låg Totalt: 21

Kritisk	Sannolikhet	Konsekvens
Medium	5 Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
Låg	4 Sannolikt	Allvarlig
	3 Möjlig	Kännbar
	2 Mindre sannolikt	Lindrig
	1 Osannolikt	Försumbar

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
1.5 Alla stockholmarna ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Fastighetsförvaltning	Projektverksamheten	10	Förskjutning i tidplanen i idrottsprojektet i Gjutmästaren	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Ekonomiadministration, prognossäkerhet och budgethållning	Förvaltningse ntreprenaden	13	Prognossäkerhet och budgethållning brister	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Fastighetsförvaltning	Förvaltningse ntreprenaden	12	Missnöjda hyresgäster	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★
	Fastighetsförvaltning	Förvaltningse ntreprenaden	14	Ökade hyresfordringar och hyresgäster i konkurs pga konjunkturläget	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Fastighetsförvaltning	Förvaltningse ntreprenaden	15	Upphandlingar sker i strid mot LOU eller Stadens riktlinjer för direktupphandling	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Fastighetsförvaltning	Förvaltningse ntreprenaden	17	Kriminell verksamhet huserar i våra fastigheter	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
	Fastighetsutveckling	Projektverksamheten	11	Total investeringsram enligt genomförandebeslut	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
				överskrider i investeringsprojekten i Gjutmästaren				
	Fastighetsutveckling	Projektverksamheten	19	 Oseriösa entreprenörer på byggarbetsplatsen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Upphandling processen	Upphandling och avrop	16	 Oseriösa leverantörer	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Upphandling processen	Upphandling och avrop	18	 Försening alternativt få anbud vid upphandling av förvaltningsentreprenör	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Personalrekrytering	Kunna erbjuda ferie-/sommarjobb	21	 Inga praktikplatser kan erbjudas	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	HR-processen	Arbetsmiljö	20	 Långvarig vakans på nyckelfunktioner inom bolaget	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Systematiskt informations säkerhetsarbete	Behörighetshandtering	4	 Obehöriga har tillgång till Agresso	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Implementering av lokal anvisning	1	 Lokal anvisning är inte uppdaterad	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	2	 Registrerade incidenter åtgärdas ej	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	3	 Informationsklassning är bristfällig	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	5	 Brister i informationssäkerheten vid upphandling	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Fastighetsförvaltning	Krishanteringssplan	6	 Krishanteringsplan har inte uppdaterats	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Fastighetsförvaltning	Förvaltningsentreprenaden	7	 Brister i arbetsmiljön i våra fastigheter	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetssätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
	Fastighetsförvaltning	Trygg- och säkerhetsarbete	9	Hot eller våld i samband med större publika verksamheter/evenemang i våra fastigheter	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	★
	Fastighetsutveckling	Projektverksamheten	8	Bristar i arbetsmiljön i projektverksamheten	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

Internkontrollplan



I internkontrollplanen planeras och dokumenteras vilka kontroller som ska göras av de systematiska kontrollerna. Syftet är att bedöma hur väl de systematiska kontrollerna fungerar och ge styrelsen underlag för att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig. Internkontrollplanen beslutas och revideras årligen eller oftare vid behov.

1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv


Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fastighetsförvaltning	Projektverksamheten	Kontinuerlig kontroll av att projektets tidplan är uppdaterad	1 Förskjutning i tidplanen i idrottsprojektet i Gjutmästaren	Månadsvis kontroll och redovisning i samband med tertialrapporter och årsbokslut

3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd



Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Ekonomiadministration , prognossäkerhet och budgethållning	Förvaltningsentreprenaden	Kontroll av att ekonomisk avvikelse gentemot budget och prognos analyseras samt att lämpliga åtgärder vidtas	9 Prognossäkerhet och budgethållning brister	Månadsvis kontroll och redovisning i samband med tertialrapporter och årsbokslut
Fastighetsförvaltning	Förvaltningsentreprenaden	Kontroll av att åtgärder i uppdaterad handlingsplan för förbättrat NKI genomförs	1 Missnöjda hyresgäster	Kontroll och redovisning i samband med tertialrapport 1
Fastighetsförvaltning	Förvaltningsentreprenaden	Kontroll av att extern förvaltare utför bevakning av hyresgästernas förändrade kreditvärdighet	9 Ökade hyresfordringar och hyresgäster i konkurs pga konjunkurläget	Kontroll och redovisning i samband med tertialrapporter och årsbokslut
Fastighetsförvaltning	Förvaltningsentreprenaden	Stickprovskontroll att extern förvaltare följer dokumenterad rutin för kvalitetssäkring av direktupphandlingar och avrop i enlighet med LOU, regler för ekonomisk förvaltning och Stadens riktlinjer	9 Upphandlingar sker i strid mot LOU eller Stadens riktlinjer för direktupphandling	Kontroll och redovisning i samband med årsbokslut

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fastighetsförvaltning	Förvaltningsentreprenaden	Kontroll av att extern förvaltare utför kontroll vid förändring av styrelsens sammansättning hos hyresgäster	 Kriminell verksamhet huserar i våra fastigheter 1 2	Kontroll och redovisning i samband med tertialrapporter och årsbokslut
Fastighetsutveckling	Projektverksamheten	Regelbunden kontroll av projektledningens ekonomistyrning	 Total investeringsram enligt genomförandebeslut överskrids i investeringsprojekten i Gjutmästaren 1 2	Kontroll och redovisning i samband med tertialrapporter och årsbokslut

3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
HR-processen	Arbetsmiljö	Månadsvis kontroll av rekryteringsprocessen	 Långvarig vakans på nyckelfunktioner inom bolaget 9	Månadsvis kontroll och redovisning i samband med tertialrapporter och årsbokslut

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fastighetsförvaltning	Förvaltningsentreprenaden	Kontroll av att extern förvaltare har kontinuerlig uppföljning av Lagefterlevnad i förvaltningsentreprenaden	 Brister i arbetsmiljön i våra fastigheter 1 2	Kontroll och redovisning i samband med tertialrapport 1
Fastighetsförvaltning	Trygg- och säkerhetsarbete	Kontroll av verksamheternas riskförebyggande arbete	 Hot eller våld i samband med större publika verksamheter/eveneringar i våra fastigheter 1 0	Kontroll och redovisning i samband med tertialrapporter och årsbokslut