



**STOCKHOLMS
STADSHUS AB**
En del av Stockholms stad

Sid. 1 (7)
2023-11-23

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan Bolagen 2024 Stockholm Globe Arena Fastigheter AB

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll.....	3
Väsentlighets- och riskanalys	3
Internkontrollplan	5
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	5
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb.....	6
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	6
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	7

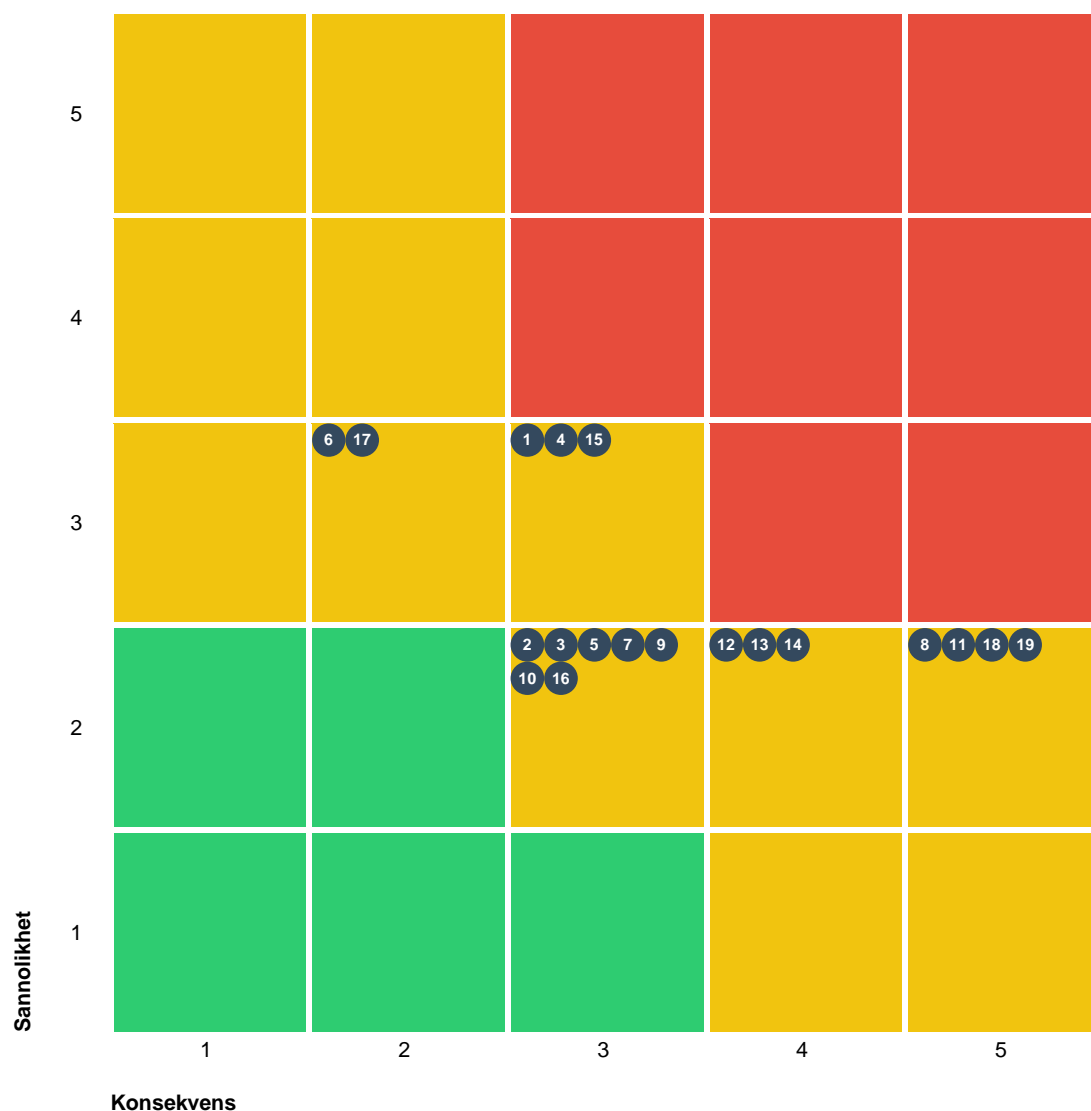
Inledning

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/arbetsätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Bolaget ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetsätten 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/arbetsätten 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.



19 Medium Totalt: 19

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
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Ekonomi	Följa hyresgästers ekonomi	1 1	■ Hyresgäster ställer in betalningar	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	1 0	★
		Följa modernisering projektets ekonomi	1 2	■ Projektets betalplan och budget följs ej	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
	Inköp	Antal led leverantörer/underentreprenörer hos totalentreprenör modernisering projektet	1 6	■ Underentreprenörer anlitas med bristande ekonomisk stabilitet och/eller ej följer inköps riktlinjer	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
		Följa riktlinjer och rutiner vid inköp	1 5	■ Anlitar leverantör med bristande ekonomisk stabilitet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			1 4	■ Inköp sker utan upphandling eller beställning	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
			1 3	■ Upphandling som ej följer LOU	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Intern kontroll	Följa riktlinjer för bisysslor	1 7	■ Otillåten bisyssla	3. Möjlig	2. Lindrig	6	★
		Följa riktlinjer för mutor och bestickning	1 9	■ Otillåten påverkan mutor och bestickning	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	1 0	★
		Följa riktlinjer gällande representation	1 8	■ Otillåten representation	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	1 0	★
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Systematiskt informations säkerhetsarbete	Behörighetshantering	4	■ Brister i informationssäkerhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			3	■ Felaktig behörighet till system	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Efterlevnad av GDPR	6	■ Bristande efterlevnad av dataskyddsförordningen	3. Möjlig	2. Lindrig	6	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
		Implementering av lokal anvisning	4	■ Brister i informationssäkerhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Incidenthantering	1	■ Brister i incidenthanteringen gällande informationssäkerhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	2	■ Oupptäckta brister gällande informationssäkerhet, baserat på att klassning inte genomförts.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	5	■ Brister i informationssäkerhet avseende upphandlad system/tjänst/hos leverantör.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Trygghet och säkerhet	Efterlevnad av krisplan	7	■ Bolagets krisledning och krishantering brister.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
		Efterlevnad av rutiner och arbetsprocesser	8	■ Att en oönskad situation uppstår eller förvärras av att byggnaderna inte är säkra eller trygga utifrån fastighetsägarens ansvarsområde.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarig	1 0	★
			9	■ Obehöriga i byggnaderna.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
		Upprättande av kontinuitetsplaner för kritiska system.	10	■ Bolagets krisberedskap och hantering brister.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★

Internkontrollplan

Anvisning

En process kommer med i Internkontrollplanen när man har **skapat en Kontrollaktivitet**. Med andra ord kommer **alla** processer som har en eller flera kontrollaktiviteter att synas i internkontrollplanen **oberoende** av valet *Med till upprättande av IKP?*

Vill du inte att en process ska komma med i Internkontrollplanen måste du ta bort den kopplade kontrollaktiviteten. Det räcker alltså inte att ändra valet på *Med till upprättande av IKP* till *Nej, endast VoR*.

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
---------	-----------	----------------------	------------------	-------------------

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Ekonomi	Följa hyresgästers ekonomi	Månadsvis rapportering från HG	■ Hyresgäster ställer in betalningar 10	Genomgång hyresgästsstabilitet
	Följa moderniseringsprojektets ekonomi	Ekonomimöten med upphandlad totalentreprenör och projektledare	■ Projektets betalplan och budget följs ej 8	Kontroll mot ekonomisystem samt genomgång av betalplan på ekonomimöten
Inköp	Antal led leverantörer/underentreprenörer hos totalentreprenör moderniseringsprojektet	Säkerställa att det inte blir fler än två led med leverantörer/underentreprenörer hos totalentreprenör moderniseringsprojektet	■ Underentreprenörer anlitas med bristande ekonomisk stabilitet och/eller ej följer inköps riktlinjer 6	Kontroll av underentreprenörer
	Följa riktlinjer och rutiner vid inköp	Genomgång av leverantörers ekonomiska stabilitet	■ Anlitar leverantör med bristande ekonomisk stabilitet 9	Kontroll av leverantörers ekonomiska stabilitet
		Kontroll av om upphandlat avtal med leverantör finns	■ Inköp sker utan upphandling eller beställning 8	Kontroll av leverantörsfakturer
			■ Upphandling som ej följer LOU 8	Kontroll av upphandling

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Intern kontroll	Följa riktlinjer för bisysslor	Regelbunden genomgång med medarbetare bisysslor ska godkännas och att bisysslor inte ska försvåra arbetet eller konkurrera med bolagets egen verksamhet	■ Otillåten bisyssla 6	Kontroll av bisysslor
	Följa riktlinjer för mutor och bestickning	Regelbunden genomgång med medarbetare kring gällande riktlinjer kring mutor och bestickning	■ Otillåten påverkan mutor och bestickning 10	Genomgång av hantering av mutor och bestickning
	Följa riktlinjer gällande representation	Enligt uppsättning i Agresso sker extrakontroll av fakturer som konterats på representationskonton i Agresso Web	■ Otillåten representation 10	Kontroll av representation

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhets	Behörighetshantering	Ge användare rätt behörighet och skapa lösenord i enlighet	■ Brister i informationssäkerhet	Stickprov i kritiska system av behörighet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
arbete		med rekommendationer	9	
	Efterlevnad av GDPR	Bolaget följer gällande lagstiftning för personuppgifter	■ Bristande efterlevnad av dataskyddsförordningen 6	Externt anlita dataskyddsombud (DSO) Översyn av registerförteckningen
	Implementering av lokal anvisning	Genomgång av bolagets policys och riktlinjer	■ Bristar i informationssäkerhet 9	Informera medarbetarna på gemensamma personalmöten

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Trygghet och säkerhet	Efterlevnad av krisplan	Genomgång krisplan med medarbetare minst 1 ggr/år.	■ Bolagets krisledning och krishantering brister. 6	Krisledningsövning och krisövning. Medvetenhet av krisplanen
		Efterlevnad av rutiner och arbetsprocesser	Att passerkort ställs ut till behöriga anställda och entreprenörer	■ Obehöriga i byggnaderna. 6
		Säkerhet och trygghetsföreskrifter i arenorna och arenaområdet följs	■ Att en oönskad situation uppstår eller förvärras av att byggnaderna inte är säkra eller trygga utifrån fastighetsägarens ansvarsområde. 10	Löpande ronderingar, stickprov och okulär syn i byggnaderna utifrån SGAFs rutiner.
	Upprättande av kontinuitetsplaner för kritiska system.	Genomgång av kontinuitetsplaner med medarbetare.	■ Bolagets krisberedskap och hantering brister. 6	Test och övning av kontinuitetsplaner med personal.