Region Stockholm

Diarienummer
FSN 2019-0007

Fastighet och servicenämnden

Plan för intern kontroll 2019

Verksamhetsplan

Innehållsförteckning

1 Bakgrund 3

2 Sammanfattning 4

3 Intern kontroll 5

4 Sammanställning av risker 9

5 Fördjupad sammanställning av risker, åtgärder och kontrollmoment 11

Region Stockholm

Diarienummer
FSN 2019-0007

Fastighet och servicenämnden
Plan för intern kontroll 2019

1 Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap. 6 § ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan.

Region Stockholm har, utifrån kommunallagen, beslutat om Policy för intern kontroll för Region Stockholm och bolag, LS 1303-0431. Policyns krav på intern kontroll förtydligas i Stödet och i de anvisningar för arbetet med verksamhetsplanen samt för delårs- och årsrapporteringen som publiceras i Ekonomihandboken på intranätet.

2 Sammanfattning

2.1 Arbetet med intern kontroll

Inför verksamhetsåret 2019 bildades *Fastighets- och servicenämnden* med uppdrag att ansvara för Region Stockholms fastighetsbestånd, med undantag för kollektivtrafikens fastigheter. Under 2019 kommer nämnden att utarbeta rutiner avseende arbetet med intern kontroll.

2.2 Resultat och analys från riskbedömningen

Risker har formulerats utifrån nämndens ansvar över fastighetsstrategiska frågor och det ansvar som tidigare åvilade Landstingsstyrelsens förvaltning.

3 Intern kontroll

Intern kontroll definieras som en process där nämnd/styrelse, ledningen i förvaltningen/bolaget och övrig personal samverkar för att med rimlig grad av säkerhet se till att nämnden/ bolaget:

- Uppfyller fastställda mål, bedrivs effektivt och ändamålsenligt,
- Följer tillämpliga lagar, föreskrifter, avtal och styrande dokument,
- Bedrivs säkert så att verksamheten skyddas samt,
- Har tillförlitlighet i rapportering och information.

Intern kontroll inom landstinget utgår från COSO-modellen, detta innebär att arbeta systematiskt med att förutse risker och möjligheter och att proaktivt hantera och kommunicera dessa. De fem komponenterna i COSO-modellen är:

- Styr- och kontrollmiljö
- Riskbedömning
- Åtgärder och kontrollaktiviteter
- Information och kommunikation
- Övervakning

Regionstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll i hela Region Stockholm. Detta innefattar ansvar för att se till att statusen på den interna kontrollen följs upp och avrapporteras i enlighet med regionstyrelsens anvisningar.

Nämnden/bolaget tar i samband med budgetarbetet fram en plan för intern kontroll, denna plan uppdateras och följs upp vid delårsrapporering och årsbokslut.

Nämnden/styrelsen försäkrar sig genom förvaltningschefens/bolagschefens återrapportering och revisorernas granskning att den interna kontrollen är tillräcklig och att planen för intern kontroll genomförs.

Förvaltningschefen/bolagschefen rapporterar omedelbart brister i den interna kontrollen till nämnden/styrelsen. Nämnden/styrelsen säkerställer att förvaltningschef/bolagschef vidtar åtgärder som hanterar bristerna så att den interna kontrollen är tillräcklig. Vid misstanke om brott vidtar nämnden/styrelsen utan oskäligt dröjsmål åtgärder och informerar regionens ledning och dess revisorer.

Nämnden/styrelsen lämnar årligen en försäkran i styrrapporten om att man genom förvaltningschefen/bolagschefen vidtagit nödvändiga åtgärder för att uppnå en tillräcklig intern kontroll. Denna plan för intern kontroll utgör grunden för den försäkran.

3.1 Styr- och kontrollmiljö

Inför verksamhetsåret 2019 bildades *Fastighets- och servicenämnden* med uppdrag att ansvara för Region Stockholms fastighetsbestånd, med undantag för kollektivtrafikens fastigheter. Under 2019 kommer nämnden att utarbeta rutiner avseende arbetet med intern kontroll.

3.2 Riskbedömning, åtgärder och kontrollaktiviteter

3.2.1 Förändrade förutsättningar för intern kontroll

Inför verksamhetsåret 2019 bildades *Fastighets- och servicenämnden* med uppdrag att ansvara för Region Stockholms fastighetsbestånd, med undantag för kollektivtrafikens fastigheter. Under 2019 kommer nämnden att utarbeta rutiner avseende arbetet med intern kontroll.

3.2.2 Analys och slutsatser

Nedanstående risker har formulerats utifrån nämndens ansvar för fastighetsstrategiska frågor. För varje risk framgår riskbeskrivning och konsekvens. Riskerna graderas utifrån konsekvens och sannolikhet.

Riskfaktorerna delas in i kategorier

- ☐ Omvärldsrisker
- ☐ Finansiella risker
- ☐ Legala risker/Bristande efterlevnad av regelverk (Compliance)
- ☐ IT-baserade risker
- ☐ Verksamhetsrisker
- ☐ Redovisningsrisker
- ☐ Risk för förtroendeskada

3 övergripande risker, som ej återfinns i Locum AB:s interna kontrollplan för 2019, har identifierats och analyserats inför 2019 (se tabell nedan).

Till varje risk finns kontroller och/eller begränsande åtgärder specificerade.

I kapitel 5 finns en fördjupad sammanställning av risker, åtgärder och kontrollmoment.
I sammanställningen åskådliggörs de risker där analysen resulterat i ett riskvärde >=6.

Riskområde	Beskrivning av risk	Konsekvens
Verksamhetsrisk	Får inte ut full effekt av Projektavtalet för NKS	Om brister inte anmäls finns risk att vi ej erhåller den nivå på leverans som ingår i avtalet
Omvärldsrisk	Risk att exploateringen av Norra Hagastaden ej fortlöper som planerat	Resursbrist hos externa aktörer gör att framdriften ej är tillräckligt bra. Oklarhet kring regionens vårdbehov fördröjer inriktningsbeslut avseende områdets utveckling
Omvärldsrisk	Risk att inte erhålla förväntad vinst i samband med fastighetsförsäljningar	Osäkerhet på marknaden kan göra att vi inte får tillräckligt bra/många bud

Övriga övergripande risker avseende fastighetsverksamhet, med tillhörande kontrollmoment och begränsande åtgärder, återfinns i intern kontrollplan för Locum AB.

3.3 Information och kommunikation

Den interna kontrollplanen kommuniceras efter nämndbeslut genom publicering på sll.se.

3.4 Övervakning

3.4.1 Efterlevnad av styrande dokument

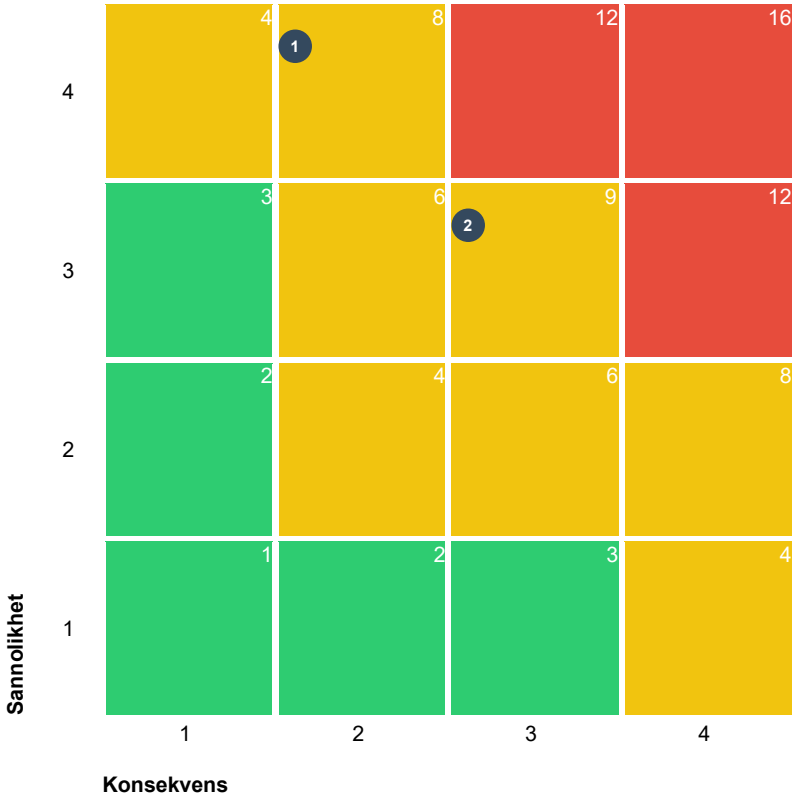
Inför verksamhetsåret 2019 bildades *Fastighets- och servicenämnden* med uppdrag att ansvara för Region Stockholms

fastighetsbestånd, med undantag för kollektivtrafikens fastigheter. Under 2019 kommer nämnden att utarbeta rutiner avseende arbetet med intern kontroll.

3.4.2 Hantering av brister och avvikelser

Inför verksamhetsåret 2019 bildades *Fastighets- och servicenämnden* med uppdrag att ansvara för Region Stockholms fastighetsbestånd, med undantag för kollektivtrafikens fastigheter. Under 2019 kommer nämnden att utarbeta rutiner avseende arbetet med intern kontroll.

4 Sammanställning av risker



Hög
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Mycket sannolik - Det är mycket troligt att problem ska uppstå	Mycket allvarlig - Konsekvensen uppfattas som mycket allvarlig och får helt enkelt ej inträffa
3	Sannolik - Det är troligt att problem ska uppstå	Allvarlig - Konsekvensen är så stor att den helst inte får inträffa
2	Möjlig - Det är mindre troligt att problem ska uppstå	Kännbar - Konsekvensen uppfattas som besvärande
1	Mindre sannolik - Det är inte troligt att problem ska uppstå	Lindrig - Konsekvensen uppfattas som liten

2 Medium | Totalt: 2

Region Stockholm

Diarienummer
FSN 2019-0007

Fastighet och servicenämnden
Plan för intern kontroll 2019

Mål	Lokala mål	Risk					Riskägare
Ett resultat i balans		1		14103	–	**Risk att inte erhålla förväntad vinst i samband med fastighetsförsäljningar**	**Riskägare** Anette Henriksson
Hållbar investeringsutveckling		2		14102	–	**Risk att exploateringen av Norra Hagastaden ej fortlöper som planerat**	**Riskägare** Anette Henriksson

5 Fördjupad sammanställning av risker, åtgärder och kontrollmoment

5.1 Ett resultat i balans

5.1.1 Risk att inte erhålla förväntad vinst i samband med fastighetsförsäljningar

	Riskvärde	Riskbeskrivning	Riskägare
14103	8	Risk att inte erhålla förväntad vinst i samband med fastighetsförsäljningar	Anette Henriksson
	Sannolikhet	**Konsekvens**	
	4	Få bud eller inte tillräckligt bra bud vid fastighetsförsäljning	
	Konsekvens		
	2		

Kontrollmoment

Namn
Begränsa risken genom att fortsätta arbeta med en bred marknadsföring och tydliga förutsättningar
Kontrollansvarig
Marit Brusdal Penna

Frekvens
Löpande

Beskrivning
Begränsa risken genom att fortsätta arbeta med en bred marknadsföring och tydliga förutsättningar

Kontrollmoment

Kommentar

5.2 Hållbar investeringsutveckling

5.2.1 Risk att exploateringen av Norra Hagastaden ej fortlöper som planerat

	Riskvärde	**Riskbeskrivning**	**Riskägare**
14102	9	Resursbrist hos externa aktörer gör att framdriften ej är tillräckligt bra. Oklarhet kring	Anette
	Sannolikhet	regionens vårdbehov fördröjer inriktningsbeslut avseende områdets utveckling.	Henriksson
	3	**Konsekvens**	
	Konsekvens	Exploateringen av Norra Hagastaden fortlöper ej som planerat	
	3		

Kontrollmoment

Namn
Begränsa risken genom att klargöra regionens behov av lokaler inom exploateringsområdet
Kontrollansvarig
Marit Brusdal Penna

Fastighet och servicenämnden
Plan för intern kontroll 2019

Kontrollmoment

Frekvens
Löpande

Beskrivning
Klargöra regionens behov av lokaler inom exploateringsområdet. Tydliga tidsplaner tillsammans med externa aktörer.

Kommentar