

# Plan för intern kontroll

## Botaniska trädgården



# Innehållsförteckning

<b>1 Inledning</b> .....	<b>3</b>
<b>2 Riskanalys</b> .....	<b>3</b>
<b>3 Kontroller</b> .....	<b>4</b>
3.1 Verksamhetens genomförande .....	4
3.1.1 Att det under växthusprojektet blir svårt att bedriva ordinarie verksamhet. ....	4
3.1.2 Att växthusprojektet blir försenat och därmed svårighet att bibehålla säker drift av befintliga växthus. ....	5
3.1.3 Att inte dagvattenprojekt genomförs vilket kan innebära risk för betydande regnskador .....	5
3.2 Ekonomi .....	5
3.2.1 Att inte erhålla tillräckliga driftmedel för växthusprojektets genomförande .....	5
3.2.2 Att inte erhålla investeringsmedel för angränsande anläggningsprojekt kopplat till växthusprojektet.....	5
3.3 Samverkan och beroenden av andra parter.....	5
3.3.1 Att samverka med Göteborgs Universitet försvagas i och med att Inst. för Biologi och Miljövetenskap flyttar till Medicinareberget .....	5

# 1 Inledning

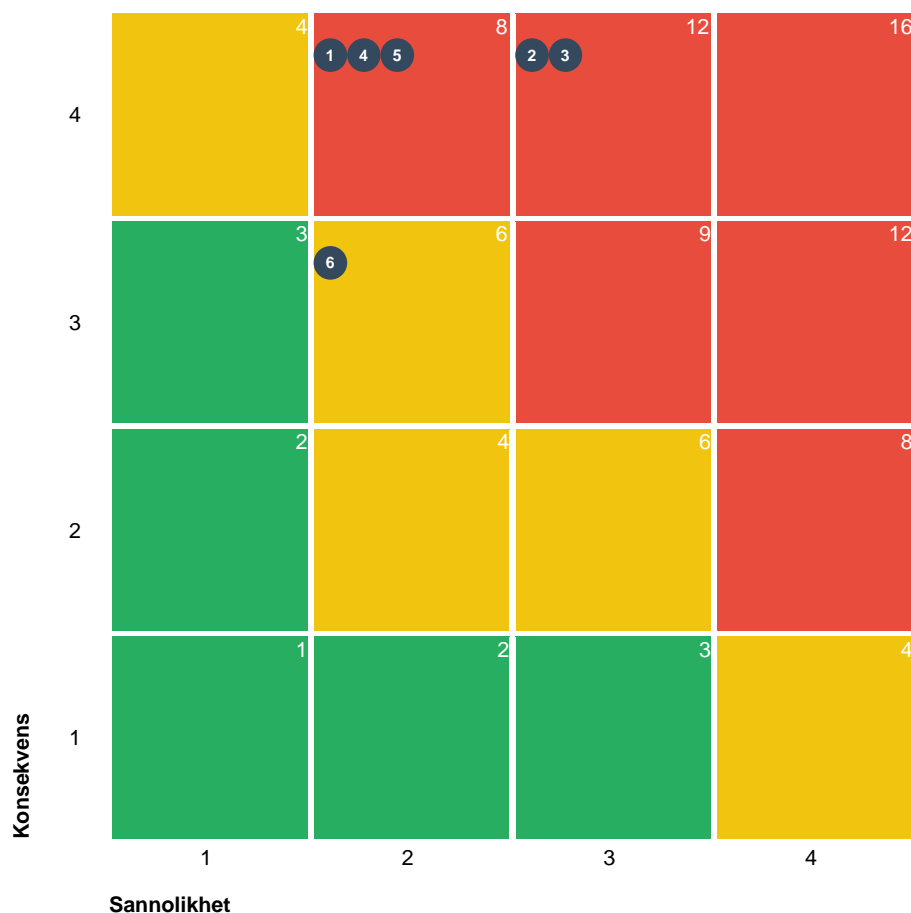
Intern kontroll är en del av styrningen i Västra Götalandsregionen och ett redskap för ständiga förbättringar. En tillräcklig intern kontroll innebär ett strukturerat arbetssätt som integreras i organisationen.

Planen för intern kontroll ska bidra till att inom rimliga gränser säkerställa att styrningen är tillräcklig, att målen med verksamheten kan nås och att detta sker på ett effektivt sätt. Den interna kontrollen ska även säkerställa att regler och riktlinjer följs samt att rapportering och information i och om organisationen är tillförlitlig.

# 2 Riskanalys

Avsnittet innehåller de identifierade risker som bedömts vara av sådan karaktär att de ska kontrolleras.

Riskanalysen är gjord enligt riskanalysmodell för intern kontroll för nämnder och styrelser i Västra Götalandsregionen. Modellen innebär inventering av risker och bedömning av konsekvens och sannolikhet. Värderingen av riskerna är ett stöd i bedömningen av hur riskerna ska hanteras.



5 Kontrollera/åtgärda 1 Kontrollera Totalt: 6

	Konsekvens	Sannolikhet
Kontrollera/åtgärda		
Kontrollera		
Acceptera		
4	Allvarlig (är så stor att en händelse helt enkelt inte får inträffa)	Sannolik (det är mycket troligt att en händelse ska inträffa)
3	Kännbar (uppfattas som)	Möjlig (det finns en möjlig risk för att)

	besvärande för intressenter och VGR)	en händelse ska inträffa
2	Lindrig (uppfattas som liten av såväl intressenter som VGR)	Mindre sannolik (risken är mycket liten för att en händelse ska inträffa)
1	Försumbar (är obetydlig för de olika intressenterna och VGR)	Osannolik (Risken är praktiskt taget obefintlig för att en händelse ska inträffa. Det innebär dock inte att inget kan hända)

Risk	Konsekvens	Sannolikhet	Riskvärde	Vad kan hända?
Att det under växthusprojektet blir svårt att bedriva ordinarie verksamhet.	4. Allvarlig	2. Mindre sannolik	8	Växthusprojektet kan inte genomföras Kan leda till lägre besöksantal och att den publika verksamheten inte kan fortgå på en godtagbar nivå. Botaniskas attraktionskraft kan skadas vilket kan ge konsekvenser över tid.
Att växthusprojektet blir försenat och därmed svårighet att bibehålla säker drift av befintliga växthus.	4. Allvarlig	3. Möjlig	12	Oersättliga värden går förlorade
Att inte dagvattenprojekt genomförs vilket kan innebära risk för betydande regnskador	4. Allvarlig	3. Möjlig	12	Betydande regnskador. Betydande kapitalförstöring. Ovärderliga skador på trädgårdens anläggningar.
Att inte erhålla tillräckliga driftmedel för växthusprojektets genomförande	4. Allvarlig	2. Mindre sannolik	8	Växthusprojektet försenas
Att inte erhålla investeringsmedel för angränsande anläggningsprojekt kopplat till växthusprojektet	4. Allvarlig	2. Mindre sannolik	8	Växthusprojektets genomförande riskeras
Att samverkan med Göteborgs Universitet försvagas i och med att Inst. för Biologi och Miljövetenskap flyttar till Medicinareberget	3. Kännbar	2. Mindre sannolik	6	Kontakten med forskarsamhälle och högre utbildning utarmas

### 3 Kontroller

Planen för intern kontroll redovisas de särskilda kontroller som ska göras under året. Kontrollerna görs för att följa de risker som uppmärksammats i riskanalysen och utgör ett underlag för riskhantering/riskminimering. Kontroller kan också göras utifrån en bedömning att extra kontroll är nödvändig för vissa typer av arbetsuppgifter eller processer.

Nedan redovisas vilka kontroller som kommer att genomföras med koppling till respektive risk.

#### 3.1 Verksamhetens genomförande

##### 3.1.1 Att det under växthusprojektet blir svårt att bedriva ordinarie verksamhet.

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Löpande verksamhet	Att löpande verksamhet fungerar. Kontrolleras vid varje ledningsgrupp.	2020-01-21, 2020-04-15, 2020-06-03,	styrelsen

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
		2020-09-16, 2020-10-28, 2020-12-15	

### 3.1.2 Att växthusprojektet blir försenat och därmed svårighet att bibehålla säker drift av befintliga växthus.

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Tidplan	Att projektet följer tidplan. Stäms av vid projekteringsmöten där verksamheten ingår.	2020-01-21, 2020-04-15, 2020-06-03, 2020-09-16, 2020-10-28, 2020-12-15	Styrelsen

### 3.1.3 Att inte dagvattenprojekt genomförs vilket kan innebära risk för betydande regnskador

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Dagvattenprojekt	Att projektet följer tidplan. Stäms av vid projekteringsmöten där verksamheten ingår.	2020-01-21, 2020-04-15, 2020-06-03, 2020-09-16, 2020-10-28, 2020-12-15	Styrelsen

## 3.2 Ekonomi

### 3.2.1 Att inte erhålla tillräckliga driftmedel för växthusprojektets genomförande

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Ekonomiskt uppföljning	Anslagna driftsmedel från Miljönämnden	2020-09-16	Styrelsen

### 3.2.2 Att inte erhålla investeringsmedel för angränsande anläggningsprojekt kopplat till växthusprojektet

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Ekonomisk uppföljning	Anslagna investeringsmedel från koncernen	2020-09-16	styrelsen

## 3.3 Samverkan och beroenden av andra parter

### 3.3.1 Att samverka med Göteborgs Universitet försvagas i och med att Inst. för Biologi och Miljövetenskap flyttar till Medicinareberget

Kontroll	Vad kontrolleras och hur kontrolleras det?	Uppföljningsdatum	Rapporteras till
Planerad flytt av Inst. för biologi och miljövetenskap	Tidplan för flytt. Dialog med GU	2020-10-28	styrelsen