Strætó

Áhættumat

Elísa Kristmannsdóttir
Deildarstjóri fjármálasviðs

25.2.2022

Áhættustefna Strætó

Skilgreining:

- Hætta á atburði sem dregur úr líkunum á að Strætó nái markmiðum sínum.

Áhættustýring:

- Ætlað að hafa áhrif á mögulega atburði sem aftrað geta félaginu að ná markmiðum sínum.

Hlutverkaskipan:

- **Stjórn**

  setur áhættustefnu, tekur stærri ákvarðanir og ber ábyrgð á áhættustyringu félagsins.
- **Framkvæmdastjóri**

  Framfylgir áhættustefnu stjórnar, útdeilir áhættuþáttum og upplýsir
- **Deildarstjóri fjármálasviðs**

  Heldur utan um áhættuþætti í áhættuskrá, veitir sjtórn upplýsingar
- **Sviðsstjórar**

  Bera ábyrgð á innri áhættuþáttum sviða, fylgja innleiðingu áhættustýringu á hverju sviði.

Flokkar áhættuþátta:

- Kjarnaáhætta
- Fjárhagsleg áhætta (markaðsáhætta, lausafjáráhætta, mótaðilaáhætta)
- Rekstraráhætta

Áhættustefna Strætó - áhættuþættir

Kjarnaráhætta

Fylgir kjarnastarfsemi eins og hún er skilgreind í eigendastefnu Strætó, þ.e. að „starfrækja almenningssamgangnaþjónustu á svæði eigenda sinna með samræmdu leiðakerfi og gjaldskrá.“ Kjarnaáhætta getur t.a.m. tengst vögnum og leiðakerfi.

Fjárhagsleg áhætta

Markaðsáhætta, þ.e. áhrif markaðssveiflna á fjárhagslegan styrk Strætó, t.d. vegna vaxtastigs, gjaldeyrissveiflna, verðlagsþróunar, kaupa á akstri, vögnum og aðföngum og fækkunar farþega.

Lausafjáráhætta, þ.e. geta Strætó til að mæta rekstrarútgjöldum, standa undir greiðslubyrði lána, sinna reglulegu viðhaldi, endurnýja vagnaflota og ráðast í aðrar nauðsynlegar fjárfestingar.

Mótaðilaáhætta, þ.e. áhrif hugsanlegra vanskila viðskiptavina á félagið, t.d. að eigendur og viðskiptamenn hafi fjárhagslega burði til að standa við skuldbindingar sínar við Strætó, óvissa með ríkissamning á hverju ári. Innheimtuúrræði gagnvart sveitarfélögum.

Rekstraráhætta

Felur í sér áhættu vegna taps af ófullnægjandi eða gölluðum innri kerfum, vegna starfsmanna eða vegna ytri þátta, s.s. lagalegrar áhættu. Um er að ræða áhættu sem tengist starfsmönnum, ferlum og kerfum.

Áhættustefna Strætó

Áhættuþol

- Enduspeglar hversu mikla áhættu félagið er tilbúið að taka til að ná markmiðum sínum.

Strætó – Áhættuþol lágt

Áhættuvilji

- Setur mörk fyrir teknar áhættur og er skilgreindur sem sú áhætta sem Strætó er tilbúið að taka í starfsemi sinni við að ná skilgreindum markmiðum sínum.

Áhætta á skalanum **1-5** er ekki vöktuð en endurmetin a.m.k. árlega.
Áhætta á skalanum **6-13** skal vera vöktuð eftir þörfum
Áhætta á skalanum **14-25** skal stýra með viðeigandi efitlitsaðgerðum og skal vöktuð sérstaklega.
Halda skal áhættu innan **10-12** stiga

Áhættustefna Strætó - áhættuþol

Kjarnaráhætta

- áhættan á því að Strætó takist ekki að starfrækja almenningssamgöngur vegna mikilvægis samfellu í rekstri Strætó er áhættuþol vegna kjarnaáhættu lágt.

Áhættuviðmið: Kjarnaáhætta fylgir kjarnastarfsemi félagsins.

Fjárhagsleg áhætta

- Sveitarfélögin og ríkið fjármagna rekstur Strætó að stærstum hluta og þar af leiðandi er áhættuþol vegna fjárhagslegrar áhættu lágt.

- **Áhættuviðmið:** Stefnt skal að því að lágmarka fjárhagslega áhættu.

Rekstraráhætta

- Áhættuþol rekstraráhættu er lágt í ljósi mikilvægis rekstrarsins og eðli starfseminnar.

- **Áhættuviðmið:** Draga skal úr rekstrarlegri áhættu.

Áhættugreining - Strætó

Lausafjáráhætta

Rekstur gjaldhæfur

Áhættugreining:
Tekjur hafa minnkað mikið í farsóttarfaraldri
Mótvægisaðgerðir:
Lágmarka útgjalda- og lausafjárþörf
Eftirlitsaðgerðir:
Frávikagreining raun vs. áætlun
Viðgerðakostnaður
Tölvuárás auka kostnaður
Greining á lausafjárþörf

Áhættustig = 16,5

Endurnýjun vagna

Áhættugreining:
Endurnýjunaráætlun stenst ekki. Útboðsferli dregst.
Meiri mengun eldri vagnar
Fjármagn ekki til staðar fyrir endurnýjun
Mótvægisaðgerðir:
Endurnýjunaráætlun tímasett
Fylgni við tímaáætlun skoðuð ársfjórðungslega
Eftirlitsaðgerðir:
Staða yfirfarin reglulega á framkv.stjóra- og stjórnarfundum

Áhættustig = 13,5

Áhættugreining - Strætó

Markaðsáhætta

<u>Olíuverð</u>

Áhættugreining:
Hækkun á olíuverði getur haft veruleg áhrif á rekstur og riðlað rekstraráætlunum
Mótvægisaðgerðir:
Greiningar til ákvörðunartöku um mögulegar aðgerðir til að verjast markaðssveiflum
Eftirlitsaðgerðir:
Frávikagreining raun vs. áætlun
Hækkun á olíuverði

Áhættustig = 15

Rekstraráhætta

<u>Mistök í útboðsferli</u>

Áhættugreining:
Áhætta á kærum vegna mistaka í útboðsferli og mögulegum sektum eða bótagreiðslum.
Mótvægisaðgerðir:
Innri þekking, skjalfest ferli,
Útboðsgögn yfirfarin af ytri sérfræðingum
Eftirlitsaðgerðir:
Áhættumat 3ja aðila gert ef um er að ræða umfangsmikla fjárfestingu.
Skjalfest ferli, skjalastjórnunarkerfi

Áhættustig = 13,5

BESTA LEIÐIN