

Samlad riskbild och internkontrollplan 2023

Nämnden för Intraservice

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Riskmatris	5
3 Samlad riskbild med åtgärder	7
3.1 Omvärld	7
3.2 Strategiska	7
3.3 Operativa	8
3.4 Finansiella	9
3.5 Regelefterlevnad och oegentligheter	9
3.6 Stadenleveranser	11
4 Internkontrollplan	12
4.1 Omvärld	12
4.2 Strategiska	12
4.3 Operativa	12
4.4 Finansiella	13
4.5 Regelefterlevnad och oegentligheter	13
4.6 Stadenleveranser	14
5 Riskvärdering av mål i verksamhetsplanen 2023	15

1 Inledning

Varje nämnd ska, i samband med framtagandet av budget, redovisa en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområden. Den samlade riskbilden ska innehålla åtgärder för att minimera risker.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla kontroller under kommande verksamhetsår för att verifiera att åtgärder får avsedd effekt.

Nämndens samlade riskbild och intern kontrollplan kompletterar budget och verksamhetsplan, och redovisas som särskilt ärende till nämnden för beslut.

Intraservice redovisar uppföljningsrapport i samband med delårsrapporteringar och i årsrapport. I årsrapport redovisas även en egenutvärdering av system för intern styrning och kontroll.

Uppföljningen av 2023 års riskbild och internkontrollplan är uppdelad i riskområdena

- Omvärldsrisker
- Strategiska risker
- Operativa risker
- Finansiella risker
- Regelefterlevnad och oegentligheter
- Stadenleveranser (känsliga för störningar)

Riskvärdering av mål i verksamhetsplan redovisas i kapitel fem.

Erfarenheter under 2022

Förvaltningen har genomfört förbättringar genom framtagande av anvisningar, rutinförbättringar och information till chefer och medarbetare. Införande av riskanalyser, åtgärder för riskminimering och kontroller har gjorts på fler verksamhetsområden. Fler verksamhetsområden och stabsenheter har tagit fram en egenkontrollplan, och under 2023 bedöms samtliga ha en egenkontrollplan baserad på identifierade risker. Detta stärker riskmedvetandet och ger förbättrade förutsättningar för en bättre intern styrning, uppföljning och kontroll.

Åtgärder utifrån rekommendationer i föregående revisionsgranskning har följts upp i särskild rapportering månadsvis under 2022. Stadenövergripande granskning av konsultprocessen har redovisats och förvaltningen visar en god ordning i den processen, men kan utvecklas ytterligare utifrån de förbättringsförslag som Stadsrevisionen redovisat.

Samlad redovisning sker i allt högre grad i IT-verktyget Stratsys, såväl på förvaltningsnivå som på verksamhetsnivå.

I samlad riskbild för 2023 redovisas fortsatt fler åtgärder och antalet kontrollaktiviteter hålls nere på nämndnivå, där kontrollmoment i verksamheternas egenkontrollplaner kompletterar helhetsbilden.

Riskbedömning inför 2023

Omvärldsrisker som lyfts fram i riskbilden är fortsatt IT-säkerhet, medan pandemirisen sänkts och accepteras utan nya åtgärder.

Ökat hot om intrång, felaktig informationshantering av användare och följsamhet till regelverk gällande informationssäkerhet och dataskydd kräver fortsatt motverkande åtgärder.

Risk- och sårbarhetsanalyser jämte kvalitet i katastrof och beredskapsprocessen ger god

grund för förberedelser, förebyggande åtgärder och en handlingskraft vid extremväder eller andra störningar i fredstid och har genomarbetats under 2022.

Som strategiska risker lyfts praktiskt införandet av ny styrmodell 2023 med dess anpassningsbehov av finansiell modell och nya kundgränssnitt. Fortsatt är det en hög personalomsättning och kompetensförsörjning är högt riskvärderad och åtgärder pågår för att säkra leveranser och fortsatt kundnöjdhet.

Ny risk som lyfts är ökad inflation utifrån förändrat världsläge med oroligheter och krig. Detta, tillsammans med fortsatt komponentbrist, bidrar till åtgärder för trygg tjänsteleverans till våra kunder med en fortsatt ekonomi i balans för förvaltningen.

Operativa riskområden som kräver åtgärder 2022 är intern styrning och kontroll, inköp och upphandling och arbete för att minimera risk för oegentligheter.

Jäv och oegentligheter motverkas genom ökad kontroll av deltagare i upphandling och affärstransaktioner samt planerad breddutbildning till chefer och behöriga beställare på ramavtal.

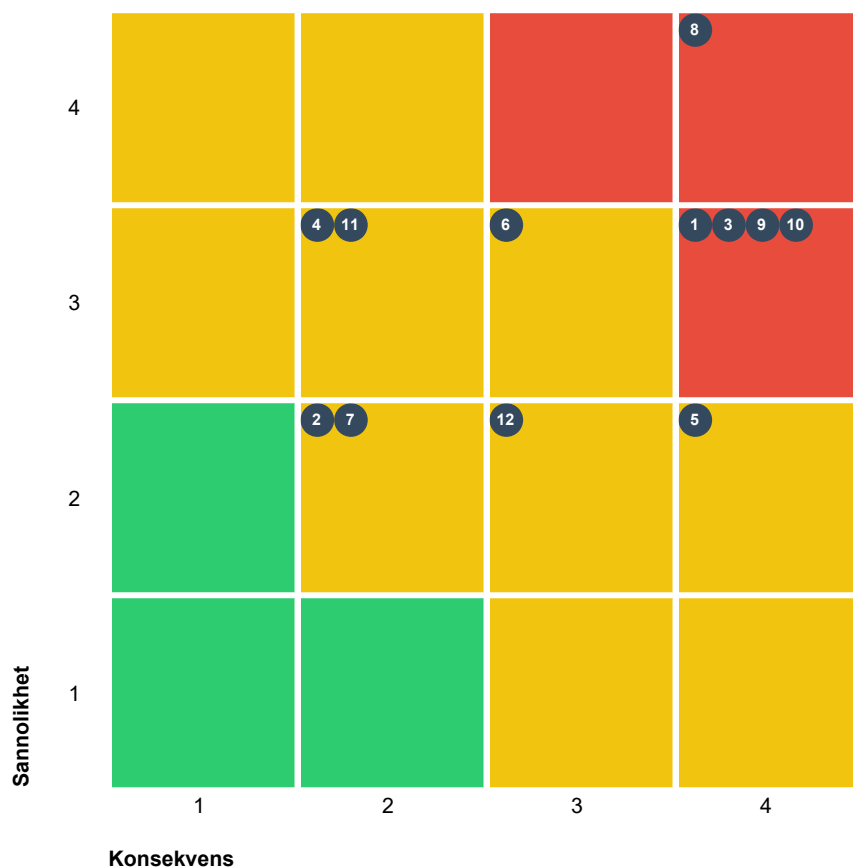
Förebyggande åtgärder för trygg IT-drift är den stadenleverans som bedöms som en risk att hantera, både på grund av de omfattande utvecklingsinitiativen och de ökande yttre störningshoten.

Riskvärdering av uppdrag och mål sker i nulägesanalys inför verksamhetsplan och prioritering av aktiviteter för god måluppfyllnad.

Grafisk rapport på riskvärdering 2023

Riskmatris redovisas i rapporten enligt stadens modell. I samband med riskanalys, så används även en bild kallad riskuniversum, för att grafisk visa risker färgsatta efter riskvärde (se bilaga)

2 Riskmatris



5 Hög 7 Medium Totalt: 12

Hög
Medium
Låg

Sannolikhet		Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Riskområde	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Omvärld	1  IT-säkerhetsrisker (intrång)	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Hög
Strategiska	2  Försenad anpassning till riktlinje 2023	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4. Mellan
	3  Kompetensförsörjning	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Hög
Operativa	4  Styrning och ledning	3. Möjlig	2. Lindrig	6. Mellan
	5  Inköp och upphandling	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8. Mellan
Finansiella	6  Förvaltningens finansiering	3. Möjlig	3. Kännbar	9. Mellan
	7  Korrekta Räkenskaper	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4. Mellan
	8  Inflation	4. Sannolik	4. Allvarlig	16. Hög
Regelefterlevnad och oegentligheter	9  Informationssäkerhet	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Hög
	10  Mutor, jäv, oegentligheter	3. Möjlig	4. Allvarlig	12. Hög
	11  Delegering, ärendehantering, sekretess och arkivhantering.	3. Möjlig	2. Lindrig	6. Mellan
Stadenleveranser	12  Fullgörande av förvaltnings- och utvecklingsplaner	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6. Mellan

3 Samlad riskbild med åtgärder

3.1 Omvärld

Risk	Åtgärd
 IT-säkerhetsrisker (intrång) Riskvärde 12. Hög Riskbeskrivning Externa intrångsförsök i stadens IT-system och olovligt uttag av information behöver förhindras. Förvaltningens skyddsprogram och kunniga personal förebygger och informerar för att höja stadens IT-säkerhet och minimera risker för IT-attacker. Konsekvensbeskrivning Intrång i IT-miljö riskerar att medföra stora driftstörningar och stopp i de system som förvaltningen levererar. Stopp i IT-system medför störning i många av stadens tjänster till brukare, samhälle och medborgare. Känslig information kan hamna i orätta händer och missbrukas.	 Utökad investering i IT-säkerhet Djupanalys rapporteras i en samlad behovsrapport. Denna blir underlag för investeringsärende med förslag till genomförande.

3.2 Strategiska

Risk	Åtgärd
 Försenad anpassning till riktlinje 2023 Riskvärde 4. Mellan Riskbeskrivning I Göteborgs Stads riktlinje för styrning, samordning och finansiering av digital utveckling 2023 ändras ansvarsfördelning och ändrat styrsystem för service i Göteborgs stad. Detta innebär förändrade ansvarsgränser för förvaltningen gentemot övriga förvaltningar och bolag, med ökad risk för fel i tjänsteleverans i och med nytt gränssnitt mot kunder. Ny finansieringsmodell gäller från 2023. Vid verksamhetsövergång finns risk att mottagande förvaltning inte tar över berörd personal. Konsekvensbeskrivning Vid verksamhetsövergång där all personal inte följer med uppstår fördyringar för staden och ekonomisk obalans för förvaltningen. Vid ny finansieringsmodell förändras köpmönster och utnyttjandet av samordnad service riskerar att minska med fördyring för staden och ökad risk gällande IT-säkerhet och enhetlig hantering av service. Under övergångsperioden så kan det uppstå otydlighet om tjänsteansvar och tjänsteinnehåll med ökad risk för driftstörningar.	 Etablera Digital infrastruktur Förvaltningen ändrar organisering inför ny styrmiljö 2023. Justeringar av roller och ansvar för att möta nya behov.  Etablera Gemensamma tjänster Förvaltningen ändrar organisering inför ny styrmiljö 2023. Justeringar av roller och ansvar för att möta nya behov.  Etablera Uppdrag (KF) Förvaltningen ändrar organisering inför ny styrmiljö 2023. Justeringar av roller och ansvar för att möta nya behov.  Ökad digitalisering Stadengemensam långsiktig plan för digitalisering skall implementeras och förvaltningens egen digitalisering samlas i en utvecklingsplan och en plan för kommande verksamhetsutveckling med automatiseringar med hjälp av digitala verktyg.
 Kompetensförsörjning Riskvärde 12. Hög Riskbeskrivning Risk att förvaltningen har otillräckligt med resurser för att fullgöra avtalad kundleverans. För säker	 Kompetensförsörjningsplan per verksamhetsområde Aktuell metod för bemanningsplan per personalkategori och särskild anställningsprövning skall kompletteras med gemensam metod för uppföljning utifrån standardrapporter med budgeterad bemanning och utfall av

Risk	Åtgärd
tjänsteleverans krävs medarbetare och konsulter med rätt kompetens. Förvaltningen har svårigheter att rekrytera och behålla vissa yrkesgrupper. En effektiv rutin behövs för att ha kort ledtid från fastställt resursbehov tills att medarbetare är anställd och upplärd. Konsekvensbeskrivning Förvaltningen får leveransstörning och därmed missnöjd kund. Det medför försämrat anseende hos kunder Störning i kunders verksamhet då IT-projekt inte driftsätts enligt tidplan. Dessa utvecklingsinitiativ blir försenade och fördröjda.	månadsarbetare. Förvaltningsgemensam plan och dialog mellan verksamhetschefer skall utvecklas ytterligare. Utvecklad styrning och uppföljning av bemanningsresurser (egen anställda och konsulter) — Bemanningsprognos Revidering av metod för planering, styrning och uppföljning av bemanning (anställda och konsulter)

3.3 Operativa

Risk	Åtgärd
 Styrning och ledning Riskvärde 6. Mellan Riskbeskrivning Ny organisering 2023 ökar risken för störningar och kräver anpassning av roller och ansvar, rutiner, IT-stöd och medarbetarnas färdighet i process för planering, styrning och uppföljning av verksamheten. Konsekvensbeskrivning Vid brister i styrning och ledning riskeras låg effektivitet. Låg kundnöjdhet och låg måluppfyllnad. Konsekvens vid brist i följsamhet till lagar, styrande dokument, kan bli straffavgifter utifrån inköpsregelverk och minskad tillit förvaltningen och staden.	 Utbildning chefer och nämnd Breddutbildning fortsätter 2023 med ärendehantering, inköp och upphandling, risker och egenkontroller samt dialog om riskminimering av jäv och närstående risker vid affärshändelser  Säkerställa följsamhet till anvisning för styrning, uppföljning och kontroll Beslutad anvisning med årshjul arbetas in och följs upp på förvaltningens ledningsgrupper. Planering, styrning, uppföljning och kontroll skall följa stadens riktlinjer och anvisningar. Uppföljning skall ske i IT-stöd Stratsys. Rapportering skall följa beslutad rapporteringsplan. Förvaltningens anvisning och instruktioner skall efterföljas av chefer inom förvaltningen.  Egenutvärdering av styrning Förvaltningens egenutvärdering ligger till grund för förbättringsarbete inom intern styrning och kontroll. Ny organisation kräver anpassning av roller och ansvar i processen för ledning och styrning.
 Inköp och upphandling Riskvärde 8. Mellan Riskbeskrivning Risk för brister i följsamhet till anvisning inköp och upphandling och regelverk knutet till lagen om offentlig upphandling. Risk att förvaltningens process inte hålls samman vid upphandlingar och avrop. Risk för avtalslöshet för viktiga produkter. Konsekvensbeskrivning Det leder till lagöverträdelse, kostnadsökningar, kvalitetsbrist i leverantörens leverans till staden. Det kan också medföra att förvaltningen gör avsteg från hållbarhetsmål och miljökrav. En för kort framförhållning i upphandlingar försvårar beslut om upphandling och tilldelningar. Avtalslöshet riskerar att skapa försenade leveranser och driftstörningar.	 Säkerställa efterlevnad av anvisning för inköp och upphandling Förbättringar under 2022 med styrande dokument och uppföljningsrapporter fortsätter med utbildning av chefer och medarbetare i inköpsprocessen. Rutiner för uppföljning anpassas då nya rapporter är framtagna utifrån stadengemensam data.  Utveckla uppföljningsmodell Utifrån reviderad budget, verksamhetsplan och riskbild/internkontrollplan anpassar rapporter. Ny organisering medför nya roller och ansvar. Fler indikatorer införs för utvärdering av inre effektivitet och säkerställande att förvaltningen fakturerar korrekt enligt ny styrmiljö.

3.4 Finansiella

Risk	Åtgärd
 Förvaltningens finansiering Riskvärde 9. Mellan Riskbeskrivning Ny riktlinje innebär ny finansieringsmodell. Risker uppkommer att kund upplever tjänstekatalog och prissättning som fortsatt otydlig och det skapar osäkerhet i dialog mellan servicegivare och kund. Risken att samordning minskar för de tjänster där kunden kan välja utförare. Fasta och halvfasta kostnader utnyttjas mindre effektivt då anpassningstid för att sänka ingångna fasta kostnader hos servicegivaren tar tid. Detta medför ökade totalkostnader för staden. Konsekvensbeskrivning Ekonomisk obalans. Minskad enhetlighet i utförande av servicetjänster Ökad riskbild med mer komplex kontrollmiljö för de tjänster som avropas från flera aktörer.	 Utvecklat förkalkylsystem Anpassning av tjänstekalkylering och faktureringsmodell utifrån reviderad tjänstekatalog. Säkerställ att intäkter registreras och att kundfakturer är korrekta  Kundavtal och faktureringsmodell Inför 2023 så har tjänstekatalog reviderats. Ny fakturering 2023 utifrån tecknade kundavtal baserat på prislista och avropade volymer.
 Korrekta Räenskaper Riskvärde 4. Mellan Riskbeskrivning Förvaltningens intäkts, utbetalnings- och löneprocess är delar i räkenskaperna och skall följa lagar och principer. Risk för fel i bokföringen. Konsekvensbeskrivning Bristar i räkenskaper är straffbart och skadar förvaltningens förtroende som stadengemensam leverantör tjänster inom löne-, faktura- och redovisningsprocessen. Felaktiga utbetalningar eller intäktsflöde medför onödiga höjda kostnader.	 Åtgärda förbättringsförslag i granskning Årlig granskning följs upp och förbättringsförslag implementeras.
 Inflation Riskvärde 16. Hög Riskbeskrivning Ökad inflation medför urholkad köpkraft och risk för ekonomisk obalans då förvaltningen inte kan kompensera detta med höjda priser på levererande tjänster i full omfattning. Konsekvensbeskrivning Starkare prioritering av kärnleveranser och risk för fördröjningar av planerade utvecklingsaktiviteter. Urholkad leverans på grund av hårdare ekonomisk prioritering. Fortsatt personalomsättning om lönestrukturer inom Göteborgs Stad inte matchar marknadskraven.	 Åtgärdsplan för ekonomisk balans Förvaltningen tar höjd för bedömd kostnadsökning i budgetprocessen och har en samlad åtgärdsplan med budgetneddragning per avdelning.

3.5 Regelefterlevnad och oegentligheter

Risk	Åtgärd
 Informationssäkerhet Riskvärde 12. Hög Riskbeskrivning	 Säkerställ process, ansvar och uppföljning av informationssäkerhetsanalys En rapport sammanställs två gånger om året efter intervjuer och kontroller av informationssäkerhet och dataskydd. Dessa förbättringsområden

Risk	Åtgärd
Risk för bristfällig hantering av personuppgifter enligt gällande regelverk (GDPR). Risk för brist i skyddande av stadens känsliga information. Risk för brist i efterlevnad av informationssäkerhet och dataskydd för hög integritet och skyddade av känslig personinformation i stadens IT-system och register. Konsekvensbeskrivning Tillitsbrist hos kunder, uppdragsgivare, personal, samhällsmedborgare, näringsliv. Minskad tillit för förvaltningen vid lagöverträdelse, straffavgifter och vite.	behöver åtgärdas och tilldelas en tydlig åtgärdsansvarig som återrapporterar förbättringar.  Genomför projekt för förbättrad säkerhetshållning Samlat projekt för förbättrad säkerhetshållning hålls samman av CISO, med separat projektuppföljning (bifogas vid uppföljning)
 Mutor, jäv, oegentligheter Riskvärde 12. Hög Riskbeskrivning Risk för affärstransaktioner och avtalstecknande med jävsituation mellan företrädare för förvaltningen och motpart i affärshändelsen. Risk för närståendetransaktioner. Risk att jäv finns vid nämndbeslut eller vid tilldelning av avtal efter upphandling. Risk för bedrägeri och förskingring i utbetalnings- och intäktsprocessen. Risk för felaktigt utbetalda löner. Risk för lagöverträdelser och bedrägeri om nämnd, medarbetare eller leverantör har jävsförhållande. Det finns risk för otillåtet agerande och brister i nyttjande av offentliga medel. Konsekvensbeskrivning Förlorat tillit och förtroende till förvaltningen, staden och offentlig sektor. Minskad samhällsnytta av offentliga medel. Minskad vilja att betala skatt. Merkostnader på grund av bedrägeri och efterföljande avhjälpande av brister	 Utbilda och säkerställ jävsblankett vid upphandling Utbildningsmaterial vid kontinuerlig utbildning av nya och befintliga chefer behöver kompletteras med inköp och upphandling, där förvaltningens arbete mot mutor, jäv och oegentligheter ingår.  Etablera rutin för närståendekontroll Förvaltningen inför ny rutin för närståendekontroll utifrån nyinrättad anvisning.  Breddutbildning inköp Stabsansvariga besöker ledningsgrupper för kunskapshöjning och tillämpningsdialog kring temat "lätt att köpa rätt".
 Delegering, ärendehantering, sekretess och arkivhantering. Riskvärde 6. Mellan Riskbeskrivning Risk för svårigheter att överblicka underlag till uppdrag, ärendehantering, beslut och återrapportering av delegationsbeslut inom förvaltningen. Risk att dokument och dess efterlevnad för att säkerställa nämndens arkivansvar saknas eller är otillräckliga. Risk för inaktuella attestbehörigheter. Konsekvensbeskrivning Fel i handläggning av ärenden. Onödig störning i verksamheten. Brist i följsamhet till lagar, styrande dokument och måluppfyllnad medför minskad tillit till förvaltningen. Brister i ärendeberedning ger minskad kundnöjdhet.	 Förbättra återrapportering delegationsärenden Rutin för återrapportering av delegationsärenden behöver bättre följsamhet. Kunskap om delegation och verkställighet höjs genom utbildningsinsats.  Uppdatera egenkontrollplan för kansli Etablering av systematisk egenkontroll på Kansli, som samordnar delegationsfrågor och ärendehantering. Operativa uppföljningar och kontroller samlas i en egenkontrollplan i Stratsys.

3.6 Stadenleveranser

Risk	Åtgärd
 Fullgörande av förvaltnings- och utvecklingsplaner Riskvärde 6. Mellan Riskbeskrivning Risk att förvaltningen inte levererar enligt kundavtal, tjänstebeskrivningar och fastställda servicenivåer Risk för lång återställningstid vid driftstörningar och incidenter skall vid avsaknad av kontinuitetsplanering och åtgärdsorganisation. Risk för feltolkning vid övergång till nya styrdokument och handlingsplaner. Konsekvensbeskrivning Driftsstörningar hos kund medför brist i deras leveranser. IT är en plattform för de flesta av stadens förvaltningar och bolag. Driftsstopp i löne- och ekonomiprocesser medför skada för staden, stadens leverantörer och stadens anställda.	 Leveransuppföljning Gemensamma tjänster Stadenkänslig process kräver kontinuitetsplan och åtgärdsplan vid driftstörning för tjänster inom ekonomi och inköp, HR, Kommunikation, Ledning och styrning
	 Leveransuppföljning Uppdrag (från KF) Stadenkänslig process kräver kontinuitetsplan och åtgärdsplan vid driftstörning.
	 Leveransuppföljning Digital infrastruktur Stadenkänslig process kräver kontinuitetsplan och åtgärdsplan vid driftstörning.

4 Internkontrollplan

4.1 Omvärld

Risk	Kontrollaktivitet
 IT-säkerhetsrisker (intrång) 12. Hög	 IT-sårbarhetsattacker Stickprov med kontroll att rapport tas fram enligt bestämd frekvens och att incidenthantering fungerar och dokumenteras. Rapport över intrångsförsök och oskäligt informationsuttag ska vara underlag för risk- och sårbarhetsanalys i aktuell skyddsmiljö - Risk - Konsekvens - Orsak (rotorsak) - Metod för kontroll  Uppdaterad egenkontrollplan IT-säkerhet Säkerställa att egenkontrollplan fyller erforderlig kontrollnivå för avdelning Digital infrastruktur (IT-säkerhet) med stickprov och djupintervjuer.

4.2 Strategiska

Risk	Kontrollaktivitet
 Försenad anpassning till riktlinje 2023 4. Mellan	 Aktuella kundavtal Stickprov på aktualitet och signering av kund
 Kompetensförsörjning 12. Hög	 Leveransbrister pga. personalvakans Kontroll av leveransbrister pga. vakanser per verksamhetsområde utifrån uppdaterad plan för medarbetare och konsulter. Chefsavstämning med uppföljning av bemanningsmål.  Otillsatta ansökningar

4.3 Operativa

Risk	Kontrollaktivitet
 Styrning och ledning 6. Mellan	 Efterlevnad av anvisning styrning, uppföljning och kontroll Stickprovsuppföljning av staber och verksamhetsområdes följsamhet till beslutad anvisning för styrning, uppföljning och kontroll. Här ställs frågorna: Har Ni utsedda delansvariga? Har Ni gjort Riskbild? Har Ni tagit fram åtgärder? Har Ni kontrollmoment? Dokumenterar Ni uppföljningen i Stratsys?  Egenkontrollplan per verksamhetsområde Kontroll att riskbild, åtgärder och kontroller ligger i Stratsys per verksamhetsområde. Förvaltningens processer i verksamhetsplanen skall göra en samlad riskbild och ta fram egenkontrollplan som följs upp. Förvaltning har uppsikt och återrapportering till nämnden att verksamhetsområden har en egenkontrollplan som följs upp.
 Inköp och upphandling 8. Mellan	 Efterlevnad av anvisning inköp och upphandling Kontroll av egenkontroller på avdelning Inköp (rutinuppföljning, avtalstrohet, korrekta beställningar, beslutsdokumentation etc.) Uppföljningsfråga till chefsled

Risk	Kontrollaktivitet
	 Uppdaterad upphandlingsplan Stickprov att upphandlingsplan uppdateras med inkommande ärenden
	 Avtalsföljsamhet Kontroll att uppföljningsrapport tas fram och redovisas till förvaltningsledning och nämnd.
	 Kontroll av upphandlingsbeslut Stickprovskontroll att upphandlingsbeslut är fullständiga och följer delegationsordning.

4.4 Finansiella

Risk	Kontrollaktivitet
 Förvaltningens finansiering 9. Mellan	 Efterlevnad prissatt tjänstekatalog Kontroll att reviderad tjänstekatalog används vid fakturering till kund
 Korreakta Räakenskaper 4. Mellan	 Egenkontrollplan fakturaprocesser Kontroll att egenkontroller utförs och rapporteras i Stratsys (mellan extern granskningar)  Egenkontrollplan intäktprocess Kontroll att egenkontroller utförs och rapporteras i Stratsys (mellan extern granskningar)  Egenkontroll löneprocess Kontroll att egenkontroller utförs och rapporteras i Stratsys (mellan extern granskningar)  Egenkontroll inköpsprocess Kontroll att egenkontroller utförs och rapporteras i Stratsys (mellan extern granskningar)
 Inflation 16. Hög	

4.5 Regelefterlevnad och oegentligheter

Risk	Kontrollaktivitet
 Informationssäkerhet 12. Hög	 Efterlevnad informationssäkerhet och dataskydd Kontroll att rapport tas fram 2 gånger per år och att egenkontrollplan följs upp. Kontroll kvalitetsavdelningens koordination av åtgärdsplan.
 Mutor, jäv, oegentligheter 12. Hög	 Jävsblankett upphandlingsdeltagare Stickprovskontroll att alla deltagare i upphandlingar fyllt i jävsblankett.  Bisyssla-anmälan Uppföljningsfråga till chefers efterlevnad av HR-rutin.  Konsultkontroll Stickprovsfrågor till konsulter och chefer om genomförda kontroller innan första dagen på Intraservice.
 Delegering, ärendehantering, sekretess och arkivhantering. 6. Mellan	 Efterlevnad delegationsordning och attestförteckning och återrapportering Kontroll att chefsbeslut dokumenteras genom stickprovskontroll av mötesprotokoll. Stickprov på fakturors värde kopplat till beställningsrätt. Attestförteckning stäms av mot chefsförteckning. Automatkontroller i ekonomisystem stäms av mot attestregelverk och beställningsvärde i delegationsordning.

Risk	Kontrollaktivitet
	 Systemkontroll automatisk attestvärdeseskalering Kontroll av attest är inbyggd i ekonomisystem genom beloppsnivåer. Stickprov att endast aktuella chefer ligger med i register till rätt belopp enligt attestförfordning.
	 Diarieföring och publicering allmän handling Kontroll genom månadsvis avstämning av nämndärenden och beslut av förvaltningsdirektör mot publicerade dokument.

4.6 Stadenleveranser

Risk	Kontrollaktivitet
 Fullgörande av förvaltnings- och utvecklingsplaner 6. Mellan	 Incidentuppföljning Mäta antal incidenter och säkerställa åtgärdsplan och incidentrapportering.

5 Riskvärdering av mål i verksamhetsplanen 2023

Verksamhetsplanens mål som beslutades inför 2022 föreslås fortsätta även för 2023

Risk för kundorienterat mål och aktiviteter bedöms som sannolika med allvarlig konsekvens, då ny styrmiljö medför ny tolkning av vem som prioriterar och beslutar om omfattning av kundleveranser och utvecklingsinitiativ. Dessa risker åtgärdas genom nära dialog med Stadsledningskontor och kunder om tillämpning enligt ny riktlinje, med löpande uppföljning i nya forum.

Risk och åtgärder för medarbetarmål och aktiviteter lyfts i riskbild ovan under risk "Kompetensförsörjning".

Risk och åtgärder för ekonomimål och aktiviteter lyfts i riskbild ovan under risk "Inflation2 och risk "Finansieringsmodell", som belyser nya förutsättningar för fortsatt ekonomi i balans.

Processrisker identifieras ovan gällande process- och regelefterlevnad. Det är av stor vikt att förvaltningen säkerställer väl fungerande ledningssystem och ökar processtyrning för att inte riskera förtroendeskada.

Risker inom hållbarhet bedöms som ringa, då förvaltningens systematik följer stadens arbetsmodell och Agenda 2030 väl. Goda resultat på revisioner och utmärkelser under året.