

Stadsbyggnadsnämndens riskhantering 2024 – uppföljning delårsrapport augusti

Samlad riskbild

Riskområden	Risk	Åtgärd för risk	Kommentar	Slutdatum
Verksamhet	1. Bristande framdrift av grunduppdraget. Riskbeskrivning Att bygga organisationer med nya uppdrag tar tid. För att nå intentionerna med stadens sammanhållna stadsutveckling behöver gemensamma processer och metoder fortsätta att utvecklas och förfinas. För att nå effekterna av ny organisering behöver ansvarsområden och roller fortsatt tydliggöras. Att vara en ny förvaltning med delvis förändrat uppdrag kan också medföra att förvaltningens lednings- och styrprocesser inte är tillräckligt ändamålsenliga eller effektiva. Den kommande omlokaliseringen av verksamheten, när Traktören ska byggas om, kan få negativa effekter till följd av försämrade förutsättningar för samarbete och tillgång till ändamålsenliga lokaler. Detta kan riskera att påverka såväl arbetsmiljön som framdriften av grunduppdraget.	Utveckla förvaltningens processer. <i>Påbörja arbetet med att identifiera och på en övergripande nivå beskriva, förvaltningens styrprocesser, stödprocesser och huvudprocesser.</i>	Arbete med att på en övergripande nivå beskriva förvaltningens styr, stöd- och huvudprocesser är uppstartat och en första bild som också utgör utgångspunkt för fortsatt arbete kommer att presenteras under hösten 2024. Det övergripande arbetet är en förutsättning för att kunna bedriva utvecklingsarbete kopplat till förvaltningens processer.	2024-12-31
		Medverka i gemensam processutveckling sammanhållen stadsutveckling. <i>Säkerställa att resurser från förvaltningen finns med i de processorganisationer som finns för processutvecklingen mellan förvaltningarna inom sammanhållen stadsutveckling.</i>	Förvaltningen har aktivt medverkat i de processgrupper som arbetar med att utveckla gemensamma processer inom sammanhållen stadsutveckling.	2024-12-31
		Medverka i lokalprojektet. <i>Förvaltningen säkerställer att resurser finns med i</i>	Förvaltningen har deltagit aktivt i genomförandet av lokalprojektet sedan start. Detta för att ha möjlighet att påverka såväl att ombyggda lokaler blir ändamålsenliga som att tillfälliga lokaler inte påverkar verksamhetens leveranser	2024-12-31

Riskområden	Risk	Åtgärd för risk	Kommentar	Slutdatum
		<i>lokalprojektets organisation utifrån förvaltningens ansvarsområden.</i>	negativt. Internt på förvaltningen har en beredningsfunktion arbetat med framför allt praktiska frågor rörande utflytt från Traktören och inflytt i tillfälliga lokaler för att minska negativ påverkan på arbetsmiljön. Flera delprojektledare i lokalprojektet kommer från förvaltningen.	
	2. Brister i samordnad planering. Riskbeskrivning <i>Den politiska inriktningen är att stadsutvecklingens ska skapa en levande, blandad, grön, vacker och trygg stad. För att lyckas med detta krävs en sammanhållen stadsutveckling där stadsbyggnadsförvaltningen har ett strategiskt ansvar att leda och driva den fysiska planeringen i staden. För att den samlade stadsutvecklingen ska gå i takt behöver prioritering och planering ske med hänsyn till berörda nämnders förutsättningar och möjlighet till leverans. Det finns en risk att resurstilldelning och verksamhetsprioritering inte sker samordnat utan utgår från enskild nämnds prioritering. Detta sker då på bekostnad av en samlad leverans som bättre skulle gynna boende, besökare och näringsliv.</i>	Skapa förutsättningar för att en mer samlad planering och prioritering i stadsutvecklingen. <i>Etablera förvaltningsövergripande arbetsprocesser med tydliga beslutsinstanser inom stadsutveckling. Fokus under 2024 bereda beslutsunderlag för samordnad prioritering inom stadsutvecklingen samt implementera nya arbetsprocesser för plan- och exploateringsprojekt. (PLEX).</i>	Arbetet med att ta fram en samordnad styrning för den strategiska stadsutvecklingen har resulterat i ett underlag för beslut i stadsbyggnadsnämnden. Stadsutvecklande nämnder i efterföljande planering har informerats om innehållet och det pågår dialog och förankring för att säkerställa en samordnad planering. En övergripande inriktning för sammanhållen stadsutveckling tas fram för att vara ett taktiskt underlag för stadens stadsutvecklande nämnder med ambition att öka den samordnade planeringen. I arbetet med underlaget har samtliga stadsutvecklande förvaltningar deltagit, ihop med idrott- och föreningsförvaltningen samt kretslopp och vatten. Ärendet planeras i stadsbyggnadsnämnden under hösten 2024. En process har lanserats för att gemensamt ta fram initiativ för utveckling av kommunal mark, och att i tidigt skede samordna förslag om stadsutveckling. Underlag tas fram i arbetsgrupper bestående av	2024-12-31



Riskområden	Risk	Åtgärd för risk	Kommentar	Slutdatum
			stadsbyggnadsförvaltningen, exploateringsförvaltningen samt stadsfastighetsförvaltningen. Underlagen lämnas sedan över till plan- och exploateringsprocessen för fortsatt arbete att ta fram en gemensam stadsutvecklingsidé.	
	3. Otillräcklig klimatomställning. Riskbeskrivning Förvaltningen ser att det kan vara ett glapp mellan den långsiktiga politiska ambitionen för klimatomställningen och de resultat staden förväntas uppnå. Förändrade förutsättningar utifrån klimatkriterier innebär större krav på både befintlig och ny infrastruktur och bebyggelse. En strategisk planering som går på tvärs över organisatoriska och geografiska gränser blir allt viktigare för att hantera negativa klimatförändringar.	Medverka i stadens miljö- och klimatprogram. Prioritera förvaltningens arbete inom strategierna för Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram 2021-2030.	Förvaltningen deltar aktivt i stadens arbete med miljö- och klimatprogrammet, dels utifrån strategiansvaret för <i>Vi planerar för en grön och robust stad</i> samt som delansvarig för strategin <i>Vi driver på utvecklingen av hållbara transporter</i> .	2024-12-31
		Klimatanpassa stadens utbyggnadsplanering. Föreslå prioritering av utbyggnad av staden med hänsyn till snabbare och mer djupgående klimatförändringar.	Inom arbetet med att ta fram en övergripande inriktning för samordnad stadsutveckling ingår behov och åtgärder för klimatanpassning i stadens utbyggnadsplanering. Arbetet pågår att tematiskt ändra översiktsplanen gällande klimatanpassning. Arbetet med klimatomställning och åtgärder för att säkra staden för kriser kopplat till klimatförändringar bedöms ha fortsatta utmaningar i genomförandet.	2024-12-31
	4. Otillräckligt processororienterad verksamhet. Riskbeskrivning En förutsättning för att kunna förbättra,	Resurssätt förvaltningens processutveckling. Säkerställ att förvaltningen tillsätter tillräckligt med resurser för att arbeta med processutvecklingen internt och i	Under våren började en ny medarbetare på förvaltningen som ska arbeta med förvaltningens processtyrning. Rekryteringen kan ses som ett första steg i att fullt ut resurssätta förvaltningens utvecklingsarbete med processer.	2024-12-31



Riskområden	Risk	Åtgärd för risk	Kommentar	Slutdatum
	effektivisera och mäta resultat i en verksamhet är att det finns tydliga processer. Om processer saknas blir det svårare att höja kvalitén i verksamheten och säkerställa att leveransen till de vi är till för blir likartad oavsett vem i organisationen som utför aktiviteten. För att nå intentionerna med stadens sammanhållna stadsutveckling behöver gemensamma processer och metoder fortsätta att utvecklas och förfinas.	processerna för sammanhållen stadsutveckling.		
		Öka kunskapen om processer. Öka kunskapen om processer genom att utbilda i processmetodik och processororienterad verksamhet.	Förvaltningen har tillsammans med övriga stadsutvecklande förvaltningar under våren genomfört generella utbildning i processer för samtliga medarbetare och mer specifika utbildningar till nyckelpersoner. De stadsutvecklande förvaltningarnas förvaltningsledningar har även haft en gemensam utbildning, denna planeras nu också för förvaltningarnas chefer samt vissa andra roller.	2024-12-31
	5. Bristande projektstyrning. Riskbeskrivning Bristande projektstyrning och projektuppföljning kan leda till att förvaltningen inte använder resurser effektivt, att det blir fördröjningar av projekt på grund av bristande tidplaner samt att leveranser drar ut på tiden.	Öka kunskap om projektledning och projektstyrning. Öka kunskap om projektledning och projektstyrning genom att utbilda i projektmetodik och projektstyrd verksamhet.	Under hösten kommer förvaltningen påbörja ett arbete avseende arbetssätt, metodik med mera för att möjliggöra en mer kontinuerlig uppföljning av förvaltningens projektportfölj. Förvaltningen har identifierat ett behov av att hitta mer gemensamma arbetssätt och kvalitetssäkra systemstöd, processer och roller inom projektstyrningen. Detta arbete är dock ännu inte resurssatt.	2024-12-31
	6. Brister i kompetensförsörjning. Riskbeskrivning	Ta fram anvisning för konsultanvändning. Förvaltningen behöver ta fram en anvisning för när och hur	Förvaltningen har en riktlinje för konsultanvändning. Riktlinjen behöver samordnas med delar av det arbete som sker inom ramen för fokusområdet om effektivare	2024-12-31

Riskområden	Risk	Åtgärd för risk	Kommentar	Slutdatum
	<i>Risk att förvaltningen inte har tillräcklig och/eller rätt kompetens och resurser för uppdraget. Specialistkompetenser som krävs för specifika delar i projekt finns inte inom förvaltningen. Omorganisation och lokalförändringar kan generellt leda till en ökad risk för högre personalomsättning.</i>	<i>konsulter bör användas utifrån behov där det är olämpligt att tillsvidare anställa personal.</i>	konsultanvändning med övriga stadsutvecklande förvaltningar. Den nuvarande riktlinje behöver också beakta tidigare riktlinje för konsulter medverkan i planarbeten.	
		Genomför systematiskt arbetsmiljöarbete. <i>Fortsatt fördjupat omhändertagande av förvaltningens systematiska arbetsmiljöarbete om frågor kopplade till arbetsmiljö utifrån den tidigare omorganisation och kommande lokalisering i tillfälliga lokaler.</i>	Förvaltningen fortsätter arbetet med att utveckla både den fysiska och psykosociala arbetsmiljön i syfte att vara en attraktiv arbetsplats. Ett ständigt arbete pågår för att kunna erbjuda "ett hållbart arbetsliv" där det krävs ett aktivt arbete med arbetsmiljöfrågor och då i synnerhet kopplat till den organisatoriska arbetsmiljön för medarbetarna inom organisationen. Några av de aktiviteterna som är genomförda för att minimera risken för ökad personalomsättning är systematiskt arbetsmiljöarbete med nära samarbete tillsammans med fackliga representanter, implementerade APT och arbetsmiljöronder i samtliga chefsled samt att lokalt samverkansavtal är på plats med genomförda utbildningsinsatser för fackliga och arbetsgivarföreträdare.	2024-12-31
		Implementera kompetensförsörjning i planeringsprocess. <i>Implementera arbetssätt för strategisk kompetensförsörjning i förvaltningens planeringsprocess för att säkerställa att förvaltningen hanterar kompetensförsörjningen på ett effektivt sätt samt ge</i>	Under 2023 arbetade förvaltningen fram en strategisk kompetensförsörjningsplan vilken bygger på stadens plan kopplat till stadens kompetensförsörjningsbehov. Förvaltningen har därefter arbetat fram en process där kompetensförsörjningsperspektivet tydligt arbetats in i förvaltningens nulägesanalys för att säkerställa att planen årligen uppdateras. Nulägesanalysen ligger sedan till grund för	2024-12-31



Riskområden	Risk	Åtgärd för risk	Kommentar	Slutdatum
		<i>förutsättningar till en kontinuerligt uppdaterad kompetensförsörjningsplan för förvaltningen.</i>	förvaltningens budgetarbete där förvaltningens kompetensförsörjnings- och rekryteringsbehov för kommande år hanteras.	
Oegentlighet	7. Risk för otillåten påverkan. Riskbeskrivning Medarbetare upplever otillåten påverkan från olika grupperingar i samhället, enskilda medborgare och/eller politiker vilket kan resultera i kränkningar, hot och våld. Arbetet med att motverka otillåten påverkan sker inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.	Kommunikation kring rapportering. Kommunicera vikten av att alla indicier/tillbud rapporteras och varför det är viktigt.	Förvaltningen arbetar aktivt med att både förebygga och aktiva åtgärder kopplat till att minimera risken för att bli utsatt för otillåten påverkan. Följande är genomfört där förvaltningen berört vikten av att rapportera incidenter/tillbud: • Genomfört utbildningsinsats för förvaltningens chefer i hanteringen av IA-systemet (information och arbetsmiljösystemet) • Genomfört ledarskapsforum för alla chefer med temat psykologisk trygghet - en förutsättning för att medarbetare ska vilja och våga dela med sig av tankar, erfarenheter, misslyckanden för att undvika tystnadskultur • Tagit fram APT-material som kommunicerats inom samtliga avdelningar och enheter om otillåten påverkan och oegentlighet • Genomfört specifika utbildningsinsatser på specifika enheter där risken för att bli utsatt är större	2024-12-31
	8. Risk för oegentlighet. Riskbeskrivning Stadsbyggnadsförvaltningen är beställare av konsulter och utför myndighetsutövning vilket	Arbeta enligt egenkontrollplan. Arbeta enligt särskild beslutad egenkontrollplan.	Förvaltningen har genomfört ett flertal kontroller under första delen av året inom flera områden för att identifiera om det finns risk för oegentligheter inom organisationen. Kontrollerna	2024-12-31



Riskområden	Risk	Åtgärd för risk	Kommentar	Slutdatum
	<i>kan innebära att förvaltningens medarbetare löper risk att utsättas för försök till oegentlighet.</i>		finns redovisade i nämndens egenkontrollplan, se nedan.	
Ekonomi	9. Nedgång i konjunktur. Riskbeskrivning <i>I lågkonjunktur har förvaltningen en minskad efterfrågan på sina tjänster. Det gäller främst intäktsfinansierad verksamhet. Förvaltningen behöver ha en fortsatt beredskap för hur minskad efterfrågan på förvaltningens tjänster ska hanteras.</i>	Analys av inflöde av ärenden. <i>Säkerställa arbetssätt för att löpande följa upp och analysera inflöde av ärenden som påverkar intäkterna till förvaltningen.</i>	Förvaltningen följer inflödet av ärende månadsvis för att så snabbt som möjligt kunna vidta åtgärder vid eventuella avvikelser. Inför 2024 justerades intäktsbudgeten ner på framför allt bygglov, men även inom geodata och lantmäteri med anledning av rådande konjunkturläge. Förvaltningen följer noggrant utfallet i förhållande till budget.	2024-12-31
		Genomföra prognosarbete. <i>I prognosarbetet fånga effekterna av konjunkturedgången och så långt det är möjligt möta minskade intäkter med lägre kostnader.</i>	Förvaltningen har ett systematiskt arbete för prognoshantering där samtliga chefer sätter prognos på sin verksamhet fyra gånger om året. Verksamheternas prognoser ligger sedan till grund för den prognos som tas fram på förvaltningsnivå där eventuella justeringar kan ske inom budgetram.	2024-12-31
Säkerhet	10. Brister i systematiskt informationssäkerhetsarbete Riskbeskrivning <i>Informationssäkerhetsarbetet utförs inte fullt ut på ett systematiskt sätt. Ett systematiskt informationssäkerhetsarbete är nödvändigt för att säkerställa att förvaltningens system och information har ett adekvat skydd.</i>	Ta fram åtgärdsplan för systematiskt informationssäkerhetsarbete. <i>Arbeta fram en åtgärdsplan för att säkerställa att förvaltningen arbetar systematiskt utifrån Göteborgs Stads riktlinje för informationssäkerhet.</i>	Förvaltningen har tagit fram en åtgärdsplan i form av aktivitetslista för implementering av stadens riktlinje för informationssäkerhet. Planen bygger på de krav som ställs i riktlinjen och ska skapa förutsättningar för ett långsiktigt och systematiskt informationssäkerhetsarbete på förvaltningen. Flera åtgärderna finns redan på plats eller är under utveckling. De som ännu inte startas upp kommer förvaltningen hantera enligt prioriteringsordning i planen.	2024-12-31



Intern kontrollplan

Riskområden	Risk	Kontrollbeskrivning	Kommentar	Slutdatum
Verksamhet	1. Bristande framdrift av grunduppdraget. Riskbeskrivning Att bygga organisationer med nya uppdrag tar tid. För att nå intentionerna med stadens sammanhållna stadsutveckling behöver gemensamma processer och metoder fortsätta att utvecklas och förfinas. För att nå effekterna av ny organisering behöver ansvarsområden och roller fortsatt tydliggöras. Att vara en ny förvaltning med delvis förändrat uppdrag kan också medföra att förvaltningens lednings- och styrprocesser inte är tillräckligt ändamålsenliga eller effektiva. Den kommande omlokaliseringen av verksamheten, när Traktören ska byggas om, kan få negativa effekter till följd av försämrade förutsättningar för samarbete och tillgång till ändamålsenliga lokaler. Detta kan riskera att påverka såväl arbetsmiljön som framdriften av grunduppdraget.	Uppföljning av verksamhet genom uppföljningsdialoger. Uppföljning av process- och utvecklingsarbete på ledningens genomgång och i uppföljningsdialoger. Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet.	Förvaltningen har genomfört regelbundna uppföljningsdialoger i förvaltningsledningen med olika inriktningar. Dialogerna har bestått såväl av uppföljning av grunduppdrag för olika delar av verksamheten och samlat för förvaltningen som uppföljning av framdrift av mål och uppdrag från kommunfullmäktige samt framdrift av fokus- och utvecklingsområden med avseende på implementering av ny organisation för stadsutveckling. Det utvecklingsarbete som pågår inom ny stadsutvecklingsorganisation har redovisats i förvaltningsledning och på uppföljningsdialoger. Stort fokus har varit på samverkan mellan förvaltningen och exploateringsförvaltningen samt mellan förvaltningens avdelningar detaljplan och strategi och taktik. Förvaltningsgemensamma utvecklingsinsatser har genomförts inom Fol och omvärld och förvaltningen har utarbetat ett system för miljöledning. Det systematiska arbetsmiljöarbetet med organisatorisk, psykosocial, digital och fysisk arbetsmiljöromd har genomförts enligt plan på förvaltningen. I detta arbete har utflyttningen till tillfälliga lokaler hanterats.	2024-12-31
	2. Brister i samordnad planering. Riskbeskrivning	Uppföljning av pågående process- och utvecklingsarbete för nya arbetssätt och metoder genom direktörmöten.	Ett stort process- och utvecklingsarbete pågår såväl inom förvaltningen som mellan de stadsutvecklande förvaltningarna. Framför allt handlar det om processutveckling inom strategisk och taktisk planering genom	2024-12-31



Riskområden	Risk	Kontrollbeskrivning	Kommentar	Slutdatum
	Den politiska inriktningen är att stadsutvecklingens ska skapa en levande, blandad, grön, vacker och trygg stad. För att lyckas med detta krävs en sammanhållen stadsutveckling där stadsbyggnadsförvaltningen har ett strategiskt ansvar att leda och driva den fysiska planeringen i staden. För att den samlade stadsutvecklingen ska gå i takt behöver prioritering och planering ske med hänsyn till berörda nämnders förutsättningar och möjlighet till leverans. Det finns en risk att resurstilldelning och verksamhetsprioritering inte sker samordnat utan utgår från enskild nämnds prioritering. Detta sker då på bekostnad av en samlad leverans som bättre skulle gynna boende, besökare och näringsliv.		processerna <i>Bedriva och följa upp översiktlig planering</i> och <i>Prioritera utbyggnadsordning och finansiering för sammanhållen stadsutveckling</i> samt PLEX. Uppföljning av arbetet har skett på såväl särskilda processmöten som på avdelnings- och förvaltningsledning. Delar av process- och utvecklingsarbetet har även redovisats på direktörmöten för de stadsutvecklande förvaltningarna samt för sammanhållen stadsutveckling.	
Ekonomi	9. Nedgång i konjunktur. Riskbeskrivning I lågkonjunktur har förvaltningen en minskad efterfrågan på sina tjänster. Det gäller främst intäktsfinansierad verksamhet. Förvaltningen behöver ha en fortsatt beredskap för hur minskad efterfrågan på förvaltningens tjänster ska hanteras.	Månadsvis uppföljning av nämndens budget på förvaltningsledningen. Uppföljning av förvaltningens budget på uppföljningsdialoger. Uppföljning av nytt arbetssätt med kompetensförsörjning.	Enligt förvaltningens ekonomistyrning sker uppföljning av förvaltningens ekonomi varje månad på förvaltningsledningen. I samband med detta analyseras även ärendeflöde och dess påverkan på det ekonomiska läget. Vid behov kan justering ske inom budgetram. Den ekonomiska uppföljningen bygger på att eventuella avvikelser lyfts från respektive nivå vid ekonomiavstämningar med samtliga chefer. Skulle en avvikelse på förvaltningsnivå noteras så rapporterar direktör till nämnd i enlighet med stadens ekonomistyrningsprinciper.	2024-12-31



Egenkontrollplan

Riskområde inom oegentlighet	Riskbeskrivning	Kontrollaktiviteter och åtgärder	Kommentar	Slutdatum
Upphandling/inköp	Anvisning för inköp och upphandling följs ej.	- Stickprov, kvartalsvis, 15 stycken - Information och utbildning	Stickprov <i>Kvartal 1</i> Antal genomförda stickprov - 15 stycken Antal med avvikelse - 4 stycken Kommentar vid avvikelse - Avvikelserna visade på att beställning för avrop inte har lagts i Proceedo. Samtliga avrop är kopplade till en viss enhet, enheten är vidtalad för ändrat arbetssätt. <i>Kvartal 2</i> Antal genomförda stickprov - 15 stycken Antal med avvikelse - 0 stycken Kommentar vid avvikelse - Inga avvikelser hittades Information och utbildning Information och utbildning sker på olika sätt inom förvaltningen. Samtliga nya användare i Proceedo genomgår beställarutbildning för att ges behörighet. Detta görs för att säkerställa att alla användare har den kompetens som krävs, samt att förvaltningen lever upp till kraven i kommunfullmäktiges beslutade handlingsplan om ökad beställarkompetens. Utöver detta sker utbildning kring lagen om offentlig upphandling (LOU) samt förvaltningens och stadens riktlinjer som en del av introduktion av nyanställda på förvaltningen.	2024-12-31
Känsliga personuppgifter	Risk för felaktig hantering av känsliga personuppgifter.	- Enkät, två gånger per år, 5 stycken - Information och utbildning	Enkät Enkät med kunskapsfrågor gällande vad som är känsliga personuppgifter för att bedöma	2024-12-31



Riskområde inom oegentlighet	Riskbeskrivning	Kontrollaktiviteter och åtgärder	Kommentar	Slutdatum
			kunskapsnivå har inte genomförts eftersom förvaltningen arbetar med en ny modell för uppföljning inom dataskydd. Information och utbildning Nytt koncept för information och utbildning för information och utbildning kring personuppgifter håller på att tas fram på förvaltningen och beräknas vara klart under hösten 2024.	
Personuppgiftsincidenter	Bristande kunskap om rutiner för hantering av personuppgiftsincidenter.	• Enkät, två gånger per år, 5 stycken • Information och utbildning	Enkät Enkät med kunskapsfrågor gällande vad som är en personuppgiftsincident för att bedöma kunskapsnivå har inte genomförts eftersom förvaltningen arbetar med en ny modell för uppföljning inom dataskydd. Information och utbildning Nytt koncept för information och utbildning för kunskap och hantering för personuppgiftsincidenter håller på att tas fram på förvaltningen och beräknas vara klart under hösten 2024.	2024-12-31
Delegationsordning	Beslut fattas av fel person/beslut återrapporteras inte till nämnd.	• Stickprov, två gånger per år, 10 stycken per kontrolltillfälle.	Stickprov <i>Halvår 1</i> Antal stickprov: 10 stycken (9 byggärenden och 1 tillsynsärende) Kommentar om resultat: I samtliga fall har beslut tagits av rätt delegat enligt delegationsordningen. I ett fall har beslut tagits av koordinator, men anteckning om att beslutet	2024-12-31

Riskområde inom oegentlighet	Riskbeskrivning	Kontrollaktiviteter och åtgärder	Kommentar	Slutdatum
			har tagits i samråd med bygginpektör i enlighet med delegationsordningen saknas.	
Representation	Riktlinjer för intern/extern representation följs inte.	Stickprov, kvartalsvis, 20 procent av transaktionerna på aktuella konton för representation. Belopp överstigande 2 500 kronor.	Kontrollen omfattar kontona för hotell och logi, resor, representation samt kurs- och konferens. Stickprov <i>Kvartal 1 och 2</i> Antal genomförda stickprov - 26 stycken, med totalt 130 kontrollmoment. Andel kontrollmoment med avvikelse: 18 procent Kommentar vid avvikelse - Resultatet av stickprovskontrollerna uppvisar avvikelser som främst är kopplade till avsaknad av syfte och deltagare vid exempelvis möte eller konferens. I ett par fall har attest av eget köp gjorts. Avvikelseerna bedöms inte vara väsentliga sett till belopp, men utgör alltså en avvikelse mot gällande riktlinjer. Under hösten kommer en utbildningsinsats att göras med samtliga chefer på förvaltningen för att åstadkomma önskad förbättring.	2024-12-31
Bisyssla	Bristande redovisning av bisyssla.	Kontroll vid medarbetarsamtal och nyanställning	Samtliga nyanställda får vid introduktionen information om bisyssla och fyller i en blankett där de uppger om de har bisyssla eller inte. Kontroll att blankett om bisyssla finns, görs på dokument där alla nyanställningar registreras och notering görs om bisyssla lämnats in.	2024-12-31



Riskområde inom oegentlighet	Riskbeskrivning	Kontrollaktiviteter och åtgärder	Kommentar	Slutdatum
			För redan anställda ställs fråga bisyssla i samband med medarbetarsamtalet.	
Jäv	Jäv i beslutsfattande och handläggning.	- Information, 1 gång per år på APT - Upphävda ärenden under året	Information Information om jäv kommer ske på APT under hösten. Kontroll Antal upphävda ärenden (januari - juni) - 0 stycken	2024-12-31
Attester	Att attestordningen inte är uppdaterad.	Kontroll, månadsvis av att attestordningen är uppdaterad och aktuell	Kontroll <i>Januari-juni</i> Antal genomförda kontroller - 6 stycken Antal med avvikelse - 0 stycken	2024-12-31
Avgiftsdebitering	Fakturering sker utan kompletta underlag eller med fel taxa/grunder.	Stickprov, kvartalsvis, 15 stycken	Stickprov <i>Kvartal 1</i> Antal genomförda stickprov - 15 stycken, varav 3 stycken fördjupade stickprov Antal med avvikelse - 0 stycken <i>Kvartal 2</i> Antal genomförda stickprov - 15 stycken, varav 3 stycken fördjupade stickprov Antal med avvikelse - 0 stycken	2024-12-31
Bostadsanpassning	Felaktig utbetalning av bidrag.	Stickprov, kvartalsvis, 15 stycken	Stickprov <i>Kvartal 1</i> Antal genomförda stickprov - 15 stycken, varav 3 stycken fördjupade stickprov Antal med avvikelse - 0 stycken	2024-12-31

Riskområde inom oegentlighet	Riskbeskrivning	Kontrollaktiviteter och åtgärder	Kommentar	Slutdatum
			<i>Kvartal 2</i> Antal genomförda stickprov - 15 stycken, varav 3 stycken fördjupade stickprov Antal med avvikelse - 0 stycken	