
Samlad riskbild med intern kontrollplan - uppföljning av åtgärder/kontrollaktiviteter

Kretslopp och vattennämnden

Innehållsförteckning

1	Inledning	4
2	Samlad riskbild med åtgärder	5
2.1	Riskområde: Styra, leda och följa upp.....	5
2.1.1	Risk för brister i kontinuitets- och krisberedskapsarbetet..	5
2.1.2	Risk för oegentligheter genom jäv, mutor, otillbörlig påverkan mm	6
2.1.3	Brister i avvikelshantering och egenkontroller	8
2.1.4	Brister i följsamhet mot delegationsordningen samt att den inte är aktuell/relevant	9
2.1.5	Bristande ekonomisk prognossäkerhet.....	10
2.1.6	Risk för ofullständig ekonomisk styrning utifrån processer 11	
2.2	Riskområde: Grunduppdrag.....	12
2.2.1	Risk att kundprocesser för ÅVS inte fungerar tillfredsställande	12
2.2.2	Risker kring ÅVS som nytt insamlingsansvar - tömning och städning.....	13
2.2.3	Risk att direkttilldelning av uppdrag inom avfallshanteringen inte uppfyller krav	13
2.2.4	Risk att förvaltningen saknar förmåga att genomföra de budgeterade investerings- och reinvesteringsprojekt.....	14
2.2.5	Otillräcklig insyn avseende kostnader för avloppsrening	15
2.2.6	Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen på grund av rörbrott	15
2.2.7	Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen till följd av avbrott i elförsörjningen och/eller drivmedel för reservkraft 16	
2.3	Riskområde: Utvecklingsarbete	17
2.3.1	Risk för brist på råvatten	17
2.4	Riskområde: Stödprocesser- rätt förutsättningar för genomförande	17
2.4.1	Risk för personberoende där enskilda medarbetares kompetens saknar redundans i organisationen.	17
2.4.2	Bristande följsamhet mot GDPR och hantering av personuppgifter.	18
2.4.3	Risker med nytt kundfaktureringsystem BFUS.....	19

2.4.4	Risk för brister i säkerhetsskyddet kopplat till fysiskt skydd, IT-säkerhet, informationssäkerhet och personsäkerhet	20
2.4.5	Underhåll av IT-miljön är eftersatt	21
2.4.6	Bristande kontinuitetsplanering IT-system	22
2.4.7	Brister i förvaltning av IT-system	22
3	Samlad riskbild - Intern kontrollplan.....	24
3.1	Riskområde: Styra, leda och följa upp.....	24
3.1.1	Risk för oegentligheter genom jäv, mutor, otillbörlig påverkan mm	24
3.1.2	Brister i avvikelshantering och egenkontroller	25
3.2	Riskområde: Grunduppdrag.....	26
3.2.1	Risk att kundprocesser för ÅVS inte fungerar tillfredsställande	26
3.2.2	Risker kring ÅVS som nytt insamlingsansvar - tömning och städning.....	27
3.2.3	Risk att direkttilldelning av uppdrag inom avfallshanteringen inte uppfyller krav	27
3.2.4	Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen till följd av avbrott i elförsörjningen och/eller drivmedel för reservkraft	28
3.3	Riskområde: Stödprocesser- rätt förutsättningar för genomförande	29
3.3.1	Risker med nytt kundfaktureringsystem BFUS.....	29
3.3.2	Underhåll av IT-miljön är eftersatt	29
3.3.3	Bristande kontinuitetsplanering IT-system	30
3.3.4	Brister i förvaltning av IT-system	30

1 Inledning

Läsanvisning

Förvaltningen använder sig av stadens system för planering och uppföljning, Stratsys, där åtgärder och kontrollaktiviteter dokumenteras och följs upp med statusuppdatering och kommentar. Rapportsammanställningen som följer är i grunden ett utdrag från systemet.

De åtgärder och kontrollaktiviteter som saknar fullgod uppföljning på avdelningsnivå har kommentaren: *Förvaltningen inväntar i dagsläget uppföljning innan ställningstagande är möjligt*. Det betyder att det saknas underlag för att kunna göra en sammanfattande bedömning.

Begrepp

Riskområden

Riskområdena utgör ramen för riskhanteringen.

Hantera/Acceptera risk

Åtgärder och kontrollaktiviteter skapas till de risker som verksamheten valt att hantera.

Samlad riskbild

Syftet med den samlade riskbilden är att ge en bild över verksamhetens mest väsentliga risker.

Intern kontrollplan

Syftet är att ta reda på om den interna kontrollen i verksamheten fungerar på ett tillfredsställande sätt men även att kunna ifrågasätta befintliga åtgärder och vid behov komma med förbättringsförslag.

Underlaget till den interna kontrollplanen bygger på den samlade riskbilden.

2 Samlad riskbild med åtgärder

2.1 Riskområde: Styra, leda och följa upp

2.1.1 Risk för brister i kontinuitets- och krisberedskapsarbetet

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk för att kontinuitetsplaner inte finns i tillräcklig omfattning för att kunna säkerställa kärnverksamheterna.

Risk att krishanteringen inte fungerar i skarpt läge.

Konsekvensbeskrivning

Hanteringen av kriser blir inte effektiva och kan leda till allvarliga störningar i kärnprocesserna.

Det finns en risk att leverans och avledning inte kan upprätthållas om det inte finns tillräcklig kontinuitetsplanering.

Risk för otillräcklig lagerhållning av material.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Kontinuitetsplaner ska finnas för att kunna säkerställa kärnverksamheterna Slutdatum 2024-12-31	AC bör se över sin kontinuitetsplanering, både analog och digital, för att man vid behov ska kunna säkerställa att verksamheten kan genomföras. Stadsrevisionen granskade 2022 bl.a. kontinuitetsplanering och fann att inom avfallsverksamheten behövdes en djupare analys av vilka delar som är samhällsviktigt samt på vilket sätt, samt hur en störning skulle påverka möjligheten att säkerställa verksamheten.	2024-10-14 Förvaltningen har under året arbetat med att ta fram kontinuitetsplaner och tagit fram en förvaltningsövergripande rutin kopplat till IT-avbrott i det administrativa nätet. På avdelningsnivå har merparten antingen en existerande kontinuitetsplan eller en som är under pågående etablering, där flertalet avdelningsvisa åtgärder tagits fram men som i dagsläget inte genomförts. Det har till viss del funnits problematik med att resurssätta arbetet.
 Ej påbörjad Tag fram övningsplaner. Aktivt arbeta med att genomföra övningar. Slutdatum 2024-12-31	Tag fram övningsplaner. Aktivt arbeta med att genomföra övningar.	2024-10-21 Förvaltningen inväntar i dagsläget uppföljning innan ett ställningstagande är möjligt.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad	Genomföra utbildningar / övningar enligt fastställd utbildnings- och övningsplan, krisledningsplan samt krigsberedskapsplan med tydliggörande av resursfunktioner Slutdatum 2024-12-31	2024-10-14 Förvaltningen har deltagit i en samverkansövning ledd av Länsstyrelsen, som en del i flertalet större beredskapsövningar på olika nivåer för myndigheter i länet. Förvaltningen fick bland annat testa sin förmåga att säkerställa kärnverksamheterna och dess fortsatta funktion i händelse av kris och krig. Vidare har interna utbildningar inom området vidareutvecklats och digitaliserats under året och finns på utbildningsportalen för löpande genomförande och den enskilda chefens uppföljning.

2.1.2 Risk för oegentligheter genom jäv, mutor, otillbörlig påverkan mm

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk för bristande kunskap om eller respekt för lagstiftning och styrande dokument. Risk att förvaltningen brister i att arbeta förebyggande mot oegentligheter då ansvarsfördelning saknas. Risk för missbruk av förtroendeställning eller annat oetiskt beteende. Mutor eller andra påverkansförsök. Omfattar också oegentligheter i entreprenader och andra arbetsmiljörisker. Risk för mutor i samband med upphandlingar av konsulter osv.

Konsekvensbeskrivning

Bristande kunskap eller respekt för policy mot mutor och jäv eller utnyttjande av beroendeställning kan leda till oegentligheter som kan orsaka förvaltningen ekonomisk skada. Avsaknad av förutsättningar för att hantera oegentligheter, och därmed också risken för förtroendeskada. Förtroendeskadligt även vid små belopp.

Existerande kontrollaktiviteter

Utbildning vid nyanställning.
Ekonomiavdelningen kontrollerar specifika konton regelbundet.
Styrande dokument om jäv, bisyssla, inköp och upphandling mm.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående	Systematiken i det förebyggande arbetet	2024-10-11

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Identifiera vilka risker för oegentligheter som finns och var i verksamheten de kan förekomma Slutdatum 2024-12-31	behöver förbättras, riktlinjer behöver uppdateras och uppföljningen och kontrollen behöver stärkas. Integrera arbetet mot oegentligheter i processerna i verksamheterna. Identifiera och lyft aktuella frågor, erfarenhetsåterföring. Kom överens om vilka ställningstagande som ska gälla. Genomför en kartläggning av vilka verksamheter som kan utsättas för förskingring eller utnyttjande av beroendeställning. Ta fram egenkontroller för känsliga processer. Områden som bedöms medföra högre risk är anlitande av externa utförare.	Förvaltningen har arbetat med att identifiera vilka risker för oegentligheter som kan förekomma i verksamheten, där respektive avdelning gjort en anpassad bedömning utifrån naturen av deras arbete. Det har lett till att flertalet åtgärder har vidtagits för att öka kunskapen och medvetenheten, bland annat i form av utbildningar. Vidare har undersökts vad det går att göra på avdelnings- och enhetsnivå för att hantera risker som uppstått och förebygga att det inträffar framgent, utöver de förvaltningsgemensamma insatser som finns. Sammantaget bedöms förvaltningens arbete vara tillfredsställande men alltjämt pågående.
 Pågående Dialog om risk för oegentligheter på avdelningsnivå Slutdatum 2024-12-31	Identifiera vilka risker för oegentligheter som finns i verksamheten och var. Hur arbetar ni med detta hos er? Känner dina medarbetare till stadens och förvaltningens rutiner?	2024-10-11 Merparten av avdelningarna har haft någon form av dialog kring vilka risker för oegentligheter som kan förekomma inom respektive avdelnings verksamhetsområde. Detta har genomförts individuellt i form av exempelvis avstämningar, men även i större grupp på APT. De avdelningar som i dagsläget inte genomfört planerade åtgärder ämnar göra detta under senare delen av hösten.
 Pågående Grundlig introduktion av nya medarbetare Slutdatum 2024-12-31	Grundlig introduktion av nya medarbetare	2024-10-11 I vissa delar av förvaltningen har det genomförts grundlig introduktion för nya medarbetare avseende bland annat oegentligheter och rutiner kring nyttjande av förvaltningens egendom, men i sin helhet är arbetet fortsatt pågående.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Ta fram riktade styrande dokument Slutdatum 2024-12-31	Flera avdelningar har behov av mer riktad styrning kring hur olika processer ska utföras för att undvika att oegentligheter uppstår samt hur avvikelser ska hanteras.	2024-10-11 Förvaltningens arbete är pågående och förväntas färdigställas under senare delen av året.

2.1.3 Brister i avvikelshantering och egenkontroller

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att verksamheten inte arbetar med avvikelshantering på ett effektivt sätt. Risk för brister i avvikelshantering med repeterade fel som följd och avsaknad av analyser för lärande. Det saknas till exempel en strukturerad avvikelshantering inom projektprocessen.

Risk att verksamheten inte följer upp risker inom sina processer, att det inte finns adekvata kontroller för att säkerställa att processerna fungerar och att det inte heller finns etablerade rutiner för avvikelshantering.

Konsekvensbeskrivning

Om känsliga processer inte kontrolleras kan det bli både ekonomisk, laglig och förtroendemässig skada.

Brister i egenkontroll och avvikelshantering kan leda till att nödvändiga förbättringar inte identifieras och åtgärder genomförs som kan påverka leverans och avledning men även att möjliga effektiviseringar inte genomförs.

Existerande kontrollaktiviteter

Internkontrollplan och samlad riskbild fångar upp en del risker.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Aktivt arbete med förbättringsarbete Slutdatum 2024-12-31	Aktivt arbete med förbättringsarbete	2024-10-28 Förvaltningen arbetar ständigt med avvikelshantering då det är vårt viktigaste verktyg för kontinuerlig förbättring och utveckling. Avvikelser registreras från rutin, med särskild tyngdpunkt på sådant som i förlängningen skulle kunna påverka leveransen av säkert dricksvatten.
 Pågående Ta fram en plan för	Egenkontroller inom projektverksamheten behöver tas fram och implementeras.	2024-10-11 Förvaltningen inväntar i dagsläget uppföljning innan ställningstagande är

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
egenkontroller inom projektverksamheten		möjligt.
Slutdatum 2024-12-31		
 Avslutad Alla avdelningar ska ta fram egenkontrollplaner senast 26 februari 2024 Slutdatum 2024-02-26	Vilka egenkontroller behöver ni ha på er avdelning? Varför? Hur ska de utföras och av vem? När? Hur ofta? Tänk särskilt på - brister i ert eget uppdrag: vad kan hända som gör att ni inte når era mål? -brister i följsamhet mot delegationsordningen -anmälan av delegationsbeslut till KVN -följsamhet attest och delegationsordning -risk att allmänna handlingar inte hanteras korrekt utifrån lagstiftning -risk för oegentligheter -risk att myndighetsbeslut beviljas på felaktig grund	2024-10-11 Förvaltningens avdelningar har tagit fram egenkontrollplaner och bedrivit aktivt arbete med dessa under året.

2.1.4 Brister i följsamhet mot delegationsordningen samt att den inte är aktuell/relevant

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att delegationsbeslut inte dokumenteras och anmäls till nämnden på rätt sätt.

Det saknas tydlig rutin för avvikelshantering.

Risk att medarbetare inte känner till sitt ansvar att följa delegationsordningen (se även risker inom handläggning/myndighetsutövning).

Konsekvensbeskrivning

Brister i delegationsordningen samt okunskap hos medarbetarna kan skada förvaltningen ekonomiskt och förtroendemässigt. Avtal och viktiga beslut kan fattas på ett felaktigt sätt, till nackdel för den enskilde och för Göteborgs Stad. Nämnden kan missa viktiga beslut. Medborgare kan gå miste om viktiga beslut och möjligheten till att eventuellt överklaga.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Revidering av delegationsordningen	Revidering av delegationsordningen så att alla processer finns med.	2024-10-11 Förvaltningen har påbörjat en revidering av delegationsordningen och genomfört insatser för att

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Slutdatum 2024-12-31		identifiera och analysera potentiella förändringar som bör göras. Arbetet leds av ansvarig chef, med stöd av förvaltningsledningen. I samband med införandet av ett nytt stödsystem förväntas ytterligare förbättringar genomföras. Arbetet förväntas fortlöpa in i 2025.
 Pågående Informera medarbetare om delegationsordningen Slutdatum 2024-12-31	Informera medarbetare om delegationsordningen; vad det är, varför vi har den och hur den ska användas. Informera om vikten av att vi följer den.	2024-10-11 Förvaltningen har genomfört kompetenshöjande insatser i syfte att öka kunskapen om delegationsordningen, där vissa avdelningar haft genomgångar av delegationsordningen och gällande rutiner samt identifierat processer som bryter mot delegationsordningen. Arbetet förväntas bli klart under senare delen av 2024.
 Pågående Säkerställ att delegationsbeslut anmäls till nämnden Slutdatum 2024-12-31		2024-10-11 I samband med införandet av ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem är målet att samtliga delegationsbeslut kommer att anmälas till nämnden under 2025.

2.1.5 Bristande ekonomisk prognossäkerhet

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Förvaltningen har bristande prognossäkerhet och behöver genomföra åtgärder för att få fram mer rättvisande prognoser.

Förvaltningen har infört ett nytt kundfaktureringsystem som ska underlätta prognosarbetet. Faktureringar har dock visat sig vara felaktiga och detta har försvårat prognosprocessen.

Fel urval har gjorts i BFUS för prognos.

Konsekvensbeskrivning

Felaktiga prognoser kan leda till uteblivna åtgärder för att balansera resultat över tid. Osäkerhet i prognoser kan leda till ekonomiska problem.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Ny ekonomimodell Slutdatum 2024-02-28	Förvaltningen har under 2023 genomfört ett översynsarbete kring ekonomimodell mm som i förlängningen kommer innebära förbättringar i uppföljningsprocessen.	2024-10-11 Genomförandet av en ny ekonomimodell är pågående. I dagsläget finns ingen prognos om förväntad sluttid.
 Pågående Genomförande av ny ekonomimodell Slutdatum 2024-12-31	Genomförandeprojekt ny ekonomimodell kommer leda till ökad förmåga att leverera rätt beslutsunderlag i rätt tid.	2024-10-11 Genomförandet av en ny ekonomimodell är pågående. I dagsläget finns ingen prognos om förväntad sluttid.
 Pågående Utökat samarbete mellan controllers och chefer Slutdatum 2024-12-31	I uppföljningsarbete har controllers tillsammans med chefer utvecklat arbetet med syfte att få mer rättvisande prognoser. Det har handlat om bedömningar av t.ex. personalkostnader, energikostnader, kapitaltjänstkostnader, kemikaliekostnader mm. 2023 års avvikelser har främst berott på ränteutveckling som varit svår att prognostisera.	2024-10-11 Förvaltningen inväntar i dagsläget uppföljning innan ställningstagande är möjligt.
 Pågående Förbättra processen för uppföljning av investeringar Slutdatum 2024-12-31	Investeringsuppföljningen har förbättrats och avvikelsen mellan prognos och utfall har minskat. Under året har arbetet med att aktivera färdigställda projekt intensifierats vilket leder till säkrare prognosbedömningar.	2024-10-11 Förvaltningen inväntar i dagsläget uppföljning innan ställningstagande är möjligt.

2.1.6 Risk för ofullständig ekonomisk styrning utifrån processer

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att förvaltningens ekonomiska styrning inte är tillräckligt effektiv. Förstudie ekonomimodell har skapat underlag för vilka förändringar som behövs för att utöva ekonomistyrning utifrån processer.

Konsekvensbeskrivning

Förtroende, ekonomisk skada, rättsosäker process.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Kodsträngen och budgeteringsprinciperna behöver omarbetas. Slutdatum 2024-12-31	Förstudie ekonomimodell har skapat underlag för vilka förändringar som behöver genomföras för att utöva ekonomistyrning utifrån processer. Kodsträngen och budgeteringsprinciperna behöver omarbetas.	2024-10-11 Genomförandet av en ny ekonomimodell har påbörjats och fortlöper enligt plan. Ekonomiavdelningen ansvarar i huvudsak för processen och har genomgått utbildningar i ekonomisystemet i syfte att höja kunskapsnivån. Ytterligare ställningstagande förväntas längre fram.
 Pågående Processroller och processansvar behöver fördelas och förtydligas. Slutdatum 2024-12-31	Förstudie ekonomimodell har skapat underlag för vilka förändringar som behöver genomföras för att utöva ekonomistyrning utifrån processer.	2024-10-11 Genomförandet av en ny ekonomimodell har påbörjats och fortlöper enligt plan. Ekonomiavdelningen ansvarar i huvudsak för processen och har genomgått utbildningar i ekonomisystemet i syfte att höja kunskapsnivån. Ytterligare ställningstagande förväntas längre fram.

2.2 Riskområde: Grunduppdrag

2.2.1 Risk att kundprocesser för ÅVS inte fungerar tillfredsställande

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att systemet för ärendehantering inte är på plats. Risk att systemet för ärendehantering inte fungerar.

Konsekvensbeskrivning

Stor andel manuell hantering av ärenden samt att ärenden kan missas. Inte rättssäkert, ekonomisk påverkan. Förtroendeskada.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad Extra resurser tillsatt	Extra resurser tillsatta som ska underlätta arbetet.	2024-10-11 Förvaltningen har tillsatt extra resurser på berörda

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Slutdatum 2024-12-31		avdelningar. Insatsen bedöms i dagsläget som tillfredsställande.

2.2.2 Risker kring ÅVS som nytt insamlingsansvar - tömning och städning

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att entreprenaden för insamling inte fungerar som det är tänkt.

Risk att skötseln inte fungerar som den ska.

Risk att det blir en stor fördyrning.

Konsekvensbeskrivning

Nedskräpning och missnöje. Förtroendeskada för staden och förvaltningen. Osäker prognos. Risk att det blir dyrt.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad	Extra resurser tillsatta som ska underlätta arbetet.	2024-10-11
Extra resurser tillsatt		Förvaltningen har tillsatt extra resurser på berörda avdelningar. Insatsen bedöms i dagsläget som tillfredsställande.
Slutdatum 2024-12-31		

2.2.3 Risk att direkttilldelning av uppdrag inom avfallshanteringen inte uppfyller krav

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att direkttilldelning inte möter kraven i Teckalkriterierna.

En utredning visar att det finns risk att en domstol skulle komma fram till att verksamhetskriteriet inte anses uppfyllt och att det då skulle saknas förutsättningar för att åberopa undantaget i förhållande till Renova.

Se dnr 0758/23.

Konsekvensbeskrivning

Direkttilldelningen kan förklaras ogiltig i domstol och/eller nämnden kan påföras en upphandlingsskadeavgift och/eller tvingas betala skadestånd.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad Följ utvecklingen utifrån utredningen kring direkttilldelning Slutdatum 2024-12-31	Dnr 0758/23	2024-10-11 Förvaltningen har, efter en utredning genomförd av en anlitad juristfirma, kommit fram till att det finns en beaktansvärd risk att en tidigareläggning av övertagandet skulle kunna resultera i att direkttilldelningen förklaras ogiltig i domstol och/eller att nämnden påförs en upphandlingsskadeavgift och/eller tvingas betala skadestånd. Berörda avdelningar följer aktivt rättsläget och håller sig ajour kring eventuella förändringar, där nuvarande status per oktober är oförändrad. Ytterligare information finns att tillgå i ärendet (Dnr 0758/23).

2.2.4 Risk att förvaltningen saknar förmåga att genomföra de budgeterade investerings- och reinvesteringsprojekt

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Denna risk kan uppstå på grund av brist på bemanning med fackkompetens, brist på entreprenörer och material samt tidsförskjutna detaljplaner.

Konsekvensbeskrivning

Mål i de långsiktiga planerna uppnås inte. Konsekvenser är fortsatt bristande leveranssäkerhet, ökat läckage av dricksvatten, längre tid innan vi uppnår miljökvalitetsnormerna och påverkan på badvattenkvaliteten i Göteborg. Stora kostnader som inte har budgeterats. Behov av omställning av personal och andra resurser.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad Implementering av förbättrad organisation pågår enligt plan Slutdatum 2024-12-31	Implementering av förbättrad organisation pågår enligt plan, dvs renodlat projektdrivande och planerande enheter. Utveckling av arbetssätt har påbörjats tex genom totalentreprenader, entreprenörer som sköter inkopplingar, projektpaketering har	2024-10-11 Förvaltningen har genomfört en organisationsöversyn och implementerat förändringar i organisationen vilket bedöms förbättra förmågan att genomföra budgeterade investerings- och

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
	förbättrats, m.fl. åtgärder. Personalförstärkning pågår men är ngt försenad enligt plan. Vi har nya EC på plats som ger en ökad förmåga att öka rekrytering.	investeringsprojekt.

2.2.5 Otillräcklig insyn avseende kostnader för avloppsrening

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att nämnden inte har tillräcklig insyn och kontroll över kostnader för avloppsreningen, som utförs av annan part.

Kretslopp och vattennämnden är enligt reglementet stadens beställare för kommunfullmäktiges direkttilldelade uppdrag hos Gryaab, och ska ange kraven för leverantörer inom vatten-, avloppsområdet och direkttilldela eller upphandla sådana tjänster när detta är aktuellt. Avseende uppdraget att utgöra stadens beställare för direkttilldelade uppdrag hos Gryaab framgår av revisionsgranskningen 2022 att Kretslopp och vattens roll i praktiken är att samverka med Gryaab om verksamheten och att det inte är en regelrätt beställarroll.

Konsekvensbeskrivning

Utebliven eller missvisande kontroll av externa utförare av kommunal verksamhet inom avloppsrening kan leda till felaktiga prognoser för kostnader och i förlängningen drabba enskild i form av höga taxor.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Ambitionen är att ha en dialog med Gryaab som leder till dokumentation och avtal kring uppdraget extern utförare inom avloppshantering. Slutdatum 2024-12-31	Ha en dialog med Gryaab och kommunstyrelsen kring huvudmannaskapet och organisering kring avloppsrening. Samsyn saknas avseende behov av avtal och ansvarsfrågor. Dialog pågår.	2024-10-29 Under ett möte i oktober mellan förvaltningen och Gryaab, diskuterades arbetet med särredovisning och uppföljning. Beslut togs i att fortsätta samverkan i det arbetet. Löpande dialog fortsätter.

2.2.6 Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen på grund av rörbrott

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen på grund av rörbrott.

Konsekvensbeskrivning

Skada för kund/medborgare. Förtroendeskada. Ekonomisk skada.

Beroende på vilken ledning/anläggning som drabbas kan påverkan bli mindre eller väldigt stor. Delar av staden kan behöva nödvattenförsörjas.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående	Läckage från dricksvattennätet ska minska.	2024-10-11
Förstärka stomnätet	Underhållet av dricksvattenledningar ska optimeras.	Förvaltningens arbete med att förstärka stomnätet är pågående. I dagsläget är bedömningen att arbetet fortlöper väl enligt plan med viss försening.
Slutdatum 2024-12-31	Den behovsstyrda förnyelsetakten ska öka.	

2.2.7 Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen till följd av avbrott i elförsörjningen och/eller drivmedel för reservkraft

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen till följd av avbrott i elförsörjningen och/eller drivmedel för reservkraft.

Konsekvensbeskrivning

Skada för kund/medborgare. Förtroendeskada. Ekonomisk skada.

Beroende på vilken ledning/anläggning som drabbas kan påverkan bli mindre eller väldigt stor. Delar av staden kan behöva nödvattenförsörjas.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående	Förstärkning i permanent och mobil reservkraft samt säkerställa högre tillgång till drivmedel för reservkraft.	2024-10-11
Säkerställa att reservkraft finns		Förvaltningens arbete med att säkerställa tillräcklig reservkraft pågår. I dagsläget finns ingen prognos för när arbetet förväntas färdigställas men åtgärder genomförs planenligt.
Slutdatum 2024-12-31		

2.3 Riskområde: Utvecklingsarbete

2.3.1 Risk för brist på råvatten

■ Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att det blir brist på råvatten, på kort och lång sikt.

Konsekvensbeskrivning

Skada för kund/medborgare.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående	Behovsbaserad förnyelse av råvattenanläggningar och vattenverk ska planeras och utföras Slutdatum 2025-12-31	2024-10-11 Förvaltningen bedriver aktivt arbete med att bland annat säkerställa råvatten. I dagsläget finns ingen prognos för när åtgärderna förväntas bli klara.

2.4 Riskområde: Stödprocesser - rätt förutsättningar för genomförande

2.4.1 Risk för personberoende där enskilda medarbetares kompetens saknar redundans i organisationen.

■ Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk för personberoende där enskilda medarbetares kompetens saknar redundans i organisationen. Förstudie till ekonomimodellen lyfter denna problematik.

Konsekvensbeskrivning

Medarbetare blir sjuka eller slutar. Leveransen blir lidande.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående med avvikelser Synliggöra	Synliggöra personberoenden och arbeta för att minska	2024-10-11 Berörd avdelning har identifierat att det i dagsläget finns

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
personberoenden och arbeta för att minska Slutdatum 2024-12-31		specialiserade roller där hög grad av personberoende förekommer och därefter vidtagit adekvata åtgärder och bedriver i dagsläget aktivt arbete för att motverka personberoenden och höja kompetensen.
 Pågående Medvetenhet om problematiken Slutdatum 2024-12-31		2024-10-11 Förvaltningen inväntar i dagsläget uppföljning innan ställningstagande är möjligt.
 Pågående Förtydliga instruktioner inom områden Slutdatum 2024-12-31		2024-10-11 Berörd avdelning arbetar med att upprätta instruktioner för att underlätta och tydliggöra arbetet kring olika processer. Befintliga dokument genomgår revidering. Förväntas bli klart under senare delen av 2024.
 Pågående med avvikelser Översyn av organisatorisk placering av faktureringsfunktion Slutdatum 2024-12-31	Översyn av organisatorisk placering av faktureringsfunktion där personberoendet ersätts av funktionsansvar med systematisk egenkontroll utförd av rätt kompetens. Fakturahantering hanteras idag av en person. Sårbart och svårt med egenkontroll. Risk för otillåten påverkan o förskingring.	2024-10-11 Förvaltningen har i samband med införandet av ett nytt faktureringsystem genomfört förändringar i ansvarsfördelning mellan avdelningar och enheter vilket har resulterat i en ökad tydlighet och minskad sårbarhet för exempelvis personalbortfall. Fortsatt tydliggörande kvarstår.

2.4.2 Bristande följsamhet mot GDPR och hantering av personuppgifter.

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att gällande lagstiftning inte efterföljs på grund av brist på kunskap eller respekt hos medarbetare. Oklara rutiner och ansvarsfördelning ökar risken att personuppgifter hanteras på fel sätt, till men för enskild och förvaltningen.

Risk att förvaltningen inte har identifierat eller registrerat personuppgiftsbiträden i personuppgiftsregistret.

Man har endast tecknat personuppgiftsbiträdesavtal med 50% av anlitade biträden.

Risk att personuppgiftsbehandlingar inte finns i personuppgiftsregistret (75 % enligt Årsrapport för dataskyddsarbetet 2021)

Det finns brister som behöver åtgärdas framför allt när det gäller avsaknaden av rutiner för att vid anlita av ny leverantör avgöra huruvida en biträdessituation uppstår, för att genomföra kontinuerliga efterlevnadskontroller samt för att bedöma om överenskommelser/avtal om gemensamt/delat personuppgiftsansvar behöver tecknas. Verksamheten rekommenderas att ta fram sådana rutiner.

Konsekvensbeskrivning

Det kan bli stora konsekvenser för enskild om uppgifter kommer i orätta händer. Om förvaltningen inte har kontroll över vilka personuppgifter som leverantörer eller andra samarbetspartners hanterar för oss kan vi inte heller ha kontroll över personuppgiftsincidenter osv. Personuppgifter kanske inte hanteras på rätt sätt av våra affärspartners, vilket kan leda till problem för både förvaltningen och för enskild.

Förvaltningen har inte kontroll på de personuppgifter man behandlar vilket strider mot dataskyddslagen, med ekonomisk och legal skada som möjlig konsekvens.

Existerande kontrollaktiviteter

Rutiner för att teckna PUBA med leverantörer.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Ej påbörjad	Ta fram och genomför ett utbildningsprogram för medarbetare som hanterar personuppgifter. Utbildning kring personuppgiftsbehandling och vikten av att teckna PUBA.	2024-10-14 Förvaltningens arbete är inte påbörjat på grund av svårigheter att avsätta resurser. Läget förväntas inte förändras utifrån rådande omständigheter.
Utbildningsprogram GDPR och personuppgiftsbehandling Slutdatum 2024-12-31		
 Pågående	Rutiner kring när PUBA ska tecknas, hur det ska följas upp för att se om leverantören följer det, hur det ska avslutas mm.	2024-10-14 Förvaltningen har påbörjat arbetet med att ta fram och förtydliga rutiner. I dagsläget är inte allt fastställt vilket medför att arbetet fortsatt pågår.
Rutiner kring behovet och hantering av personbiträdesavtal Slutdatum 2024-12-31		

2.4.3 Risker med nytt kundfaktureringsystem BFUS

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att det nya kundfaktureringsystemet inte fungerar som tänkt. Under höstens införandeperiod har det uppstått problem som har fått konsekvenser för kund i form av tex dubbla fakturor.

Införandet av ett nytt kundfaktureringsystem skulle underlätta prognosarbetet.

Faktureringar har dock visat sig vara felaktiga och detta har försvårat arbetet med

bl.a. mycket extra tid för kundservice.
Fel urval har gjorts i BFUS för prognos.

Konsekvensbeskrivning

Ökade kostnader. Missade eller felaktiga fakturor påverkar enskilds ekonomi.
Förtroendeskada för staden och förvaltningen.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Översyn av faktureringsprocessen Slutdatum 2024-12-31	Kundnära tjänster, som ansvarar för fakturering, ser över hela faktureringsprocessen för att optimera samarbetet mellan berörda enheter, det vill säga Kundnära tjänster, ekonomi och Intraservice.	2024-10-11 Förvaltningen genomgår en översyn av faktureringsprocessen och har bland annat genomfört en processkartläggning. Införandet av ett nytt kundfaktureringsystem har genomförts och komplett uppföljning inväntas. Preliminär bedömning är att vidtagna åtgärder haft önskvärd effekt och lett till en förbättrad faktureringsprocess, men att det finns visst utrymme för både förbättring och förtydligande.

2.4.4 Risk för brister i säkerhetsskyddet kopplat till fysiskt skydd, IT-säkerhet, informationssäkerhet och personsäkerhet

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Riskerna inom säkerhetsskyddsarbetet inom Kretslopp och vatten är i första hand bristande följsamhet mot gällande riktlinjer och rutiner, brister i det fysiska skyddet samt risker både tekniskt och hanteringsmässigt inom IT-området. Risk att enstaka medarbetare utsätts för yttre påverkan.

Konsekvensbeskrivning

De allvarligaste konsekvenserna är negativ påverkan på kärnprocesserna inom dricksvatten, avlopp och avfall till exempel att dricksvattenleveransen inte kan upprätthållas.

Existerande kontrollaktiviteter

Styrande dokumentation.
Avvikelse rapportering.
Uppföljningar av säkerhetsskyddsavtal.
Risk- och sårbarhetsanalyser görs årligen av SÄK-funktionen.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Utbilda systemägare om uppdrag och ansvar. Slutdatum 2024-12-31		2024-10-21 Förvaltningens arbete fortlöper och i dagsläget inväntas ytterligare uppföljning för statusuppdatering.

2.4.5 Underhåll av IT-miljön är eftersatt

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att underhåll av en del servrar inte genomförs i tid. Finns oklarheter vems ansvaret är och att planering genomförs i god tid.

Det är en säkerhetsrisk att ha gamla versioner av operativsystem, databaser och java.

Konsekvensbeskrivning

Säkerhetsrisker såsom intrång och virus vilket innebär att system måste tas ned. Svårare att underhålla flera olika versioner.

Uppfyller inte krav från Intraservice som kan stänga ned servrar.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Förtydliga ansvar med nya arbetsbeskrivningar. Slutdatum 2024-12-31		2024-10-21 Övertas av ny enhetschef IT. Kommer att behöva ses över i samband med införande av Ciceron.
 Pågående Framtagande av förvaltningsplaner för IT Slutdatum 2024-12-31	Ta fram förvaltningsplaner för IT-system	2024-10-11 Förvaltningen har genomfört en pilot för en ny förvaltningsmodell som tog slut i mars. Vidare implementering kommer att ske i prioriteringsordning för förvaltningens verksamhetssystem. I en förvaltningsmodell kommer förvaltningsplaner för respektive system att formaliseras i en förvaltningen gemensam struktur.

2.4.6 Bristande kontinuitetsplanering IT-system

■ Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att tekniska system inte fungerar och att kontinuitetsplaner saknas. Risk att driftproblem i förvaltningsspecifika IT-system hindrar verksamheten att genomföra sina uppdrag.

Konsekvensbeskrivning

Stora konsekvenser för dricksvattenproduktion och -distribution samt avledning av spillvatten.

Existerande kontrollaktiviteter

Kontinuitetsplaner finns för vissa system men inte för alla.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Förtydliga ansvar med nya arbetsbeskrivningar. Slutdatum 2024-12-31	Styrande dokument ska tas fram för kontinuitetsplanering inom IT-system.	2024-10-11 Förvaltningens arbete har ej påbörjats utan ytterligare samordning erfordras. Arbetet förväntas fortlöpa 2025.

2.4.7 Brister i förvaltning av IT-system

■ Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att resurser saknas för förvaltning av framför allt system.

Delvis är ägare och tekniskt ansvarig inte utsedda, eller att dessa inte utför vad som förväntas. (Ej medvetna om sitt ansvar)

Planer tas inte fram och genomförs för att utveckla IT-tjänster och system.

Konsekvensbeskrivning

Lägre kvalitet på IT-tjänster och system då de inte utvecklas vidare så de kan användas till sin fulla potential.

Budgetering försvåras då underlag saknas.

På sikt kan system bli omoderna.

Serviceavtal med leverantörer förnyas inte.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Stödja kommande pm3		2024-10-11 Införande av Pm3 pågår. Tidplan för införande

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
projekt. Slutdatum 2024-12-31		kommer behöva justeras och ansvarsfrågan behöver förtydligas inom förvaltningen.
 Pågående Utse tekniskt ansvariga (nya arbetsbeskrivningar). Slutdatum 2024-12-31		2024-10-11 En översyn av ansvar kommer att genomföras i samband med införandet av ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem.
 Pågående Utse avtalsansvarig Slutdatum 2024-12-31		2024-10-11 En avtalsansvarig kommer att utses i samband med införandet av ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem då en översyn av befintliga avtal och ansvar kommer att genomföras.

3 Samlad riskbild - Intern kontrollplan

3.1 Riskområde: Styra, leda och följa upp

3.1.1 Risk för oegentligheter genom jäv, mutor, otillbörlig påverkan mm

■ Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk för bristande kunskap om eller respekt för lagstiftning och styrande dokument. Risk att förvaltningen brister i att arbeta förebyggande mot oegentligheter då ansvarsfördelning saknas. Risk för missbruk av förtroendeställning eller annat oetiskt beteende. Mutor eller andra påverkansförsök. Omfattar också oegentligheter i entreprenader och andra arbetsmiljörisker. Risk för mutor i samband med upphandlingar av konsulter osv.

Konsekvensbeskrivning

Bristande kunskap eller respekt för policy mot mutor och jäv eller utnyttjande av beroendeställning kan leda till oegentligheter som kan orsaka förvaltningen ekonomisk skada. Avsaknad av förutsättningar för att hantera oegentligheter, och därmed också risken för förtroendeskada. Förtroendeskadligt även vid små belopp.

Existerande kontrollaktiviteter

Utbildning vid nyanställning.
Ekonomiavdelningen kontrollerar specifika konton regelbundet.
Styrande dokument om jäv, bisyssla, inköp och upphandling mm.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad	2024-10-10
Kontrollera vilka styrande dokument som finns. Slutdatum 2024-12-31	Förvaltningen har kontrollerat vilka styrande dokument som existerar i dagsläget och följsamheten mot dessa dokument. Det har vidtagits åtgärder avseende revidering av befintliga och framställande av nya styrande dokument för områden där det bedömts nödvändigt. Merparten av kontrollaktiviteterna som genomförts av avdelningarna påvisar att inga större avvikelser föreligger. Några avdelningar rapporterar vissa oklarheter kring genomförande och uppföljning, där vidare arbete och bearbetning fortlöper, men sammantaget görs bedömningen att nuvarande status är tjänlig med visst utrymme för förbättring.
 Avslutad	2024-10-14

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
Kontrollera vilka egenkontroller som finns. Slutdatum 2024-12-31	Förvaltningens arbete består bland annat i att utbilda och öka medvetenheten kring oegentligheter och säkerställa att utbildningarna genomförts och kontroll av följsamhet mot styrande dokument. Respektive avdelning ansvarar till stor del för hur det genomförs. HR-avdelningen har en förvaltningsövergripande kontrollaktivitet som består i att granska medvetenheten och kunskapen hos samtliga medarbetare vilket förväntas bidra till en helhetsbild. Vidare säkerställer avdelningen för Strategisk samordning hur förvaltningens avdelningar har arbetat med sina åtgärder och kontrollaktiviteter kopplade till risken för oegentligheter.
 Pågående Enkät för att kontrollera medvetenheten och kunskapen hos medarbetare. Slutdatum 2024-12-31	2024-10-21 Förvaltningen inväntar i dagsläget uppföljning innan ett ställningstagande är möjligt.

3.1.2 Brister i avvikelshantering och egenkontroller

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att verksamheten inte arbetar med avvikelshantering på ett effektivt sätt. Risk för brister i avvikelshantering med repeterade fel som följd och avsaknad av analyser för lärande. Saknas tex avvikelshantering inom projektprocessen m.fl. Risk att verksamheten inte följer upp risker inom sina processer, att det inte finns adekvata kontroller för att säkerställa att processerna fungerar och att det inte heller finns etablerade rutiner för avvikelshantering.

Konsekvensbeskrivning

Om känsliga processer inte kontrolleras kan det bli både ekonomisk, laglig och förtroendemässig skada.

Brister i egenkontroll och avvikelshantering kan leda till att nödvändiga förbättringar inte identifieras och åtgärder genomförs som kan påverka leverans och avledning men även att möjliga effektiviseringar inte genomförs.

Existerande kontrollaktiviteter

Internkontrollplan och samlad riskbild fångar upp en del risker.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad Följ upp avvikelser i avvikelss databasen	2024-10-21 Förvaltningens arbete med att följa upp avvikelser i avvikelss databasen görs i dagsläget inte av en särskild funktion inom förvaltningen, men kontrolleras däremot

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
Slutdatum 2024-12-31	inom ramen för intern kontroll. Respektive avdelningschef sammanställer och rapporterar emellertid avvikelser vid särskilda sammanträden varje år. Vissa avdelningar har regelbunden uppföljning som sker löpande inom avdelningen. Det kan finnas ett behov inom förvaltningen att förtydliga huruvida det bör finnas en central funktion som följer upp avvikelser på förvaltningsnivå i större utsträckning än vad som existerar i dagsläget.
 Avslutad	2024-10-14
Kontrollera att alla avdelningar har tagit fram egenkontrollplaner i Stratsys Slutdatum 2024-12-31	Samtliga avdelningar har upprättat en egenkontrollplan i syfte att tydligare kunna kontrollera att deras arbete utförs ändamålsenligt. Särskilda avdelningar har gjort ytterligare kontroller i form av bland annat granskningar och stickprov. Sammantaget görs bedömningen att arbetet med att ta fram egenkontrollplaner till stor del är tillfredsställande, men att det alltid finns utrymme för vidareutveckling.
 Pågående	2024-10-28
Följ upp avvikelser i projekt Slutdatum 2024-12-31	Projekt administreras och följs upp via Antura i dagsläget. Inför 2025 behöver förvaltningen säkerställa en hantering inom ramen för riskhantering i Stratsys.

3.2 Riskområde: Grunduppdrag

3.2.1 Risk att kundprocesser för ÅVS inte fungerar tillfredsställande

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att systemet för ärendehantering inte är på plats. Risk att systemet för ärendehantering inte fungerar.

Konsekvensbeskrivning

Stor andel manuell hantering av ärenden samt att ärenden kan missas. Inte rättssäkert, ekonomisk påverkan. Förtroendeskada.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad	2024-10-10
Följ upp hur processen har fungerat.	Förvaltningen har följt upp respektive process och berörda avdelningar har kontrollerat att vidtagna åtgärder fått

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
Slutdatum 2024-12-31	avsedd effekt utifrån ett kundperspektiv. Sammantaget bedömer förvaltningen, utifrån de åtgärder som utförts och efterföljande kontrollaktiviteter, att berörda processer nu fungerar tillfredsställande.

3.2.2 Risker kring ÅVS som nytt insamlingsansvar - tömning och städning

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att entreprenaden för insamling inte fungerar som det är tänkt.

Risk att skötseln inte fungerar som den ska.

Risk att det blir en stor fördyrning.

Konsekvensbeskrivning

Nedskräpning och missnöje. Förtroendeskada för staden och förvaltningen. Osäker prognos. Risk att det blir dyrt.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad	2024-10-15
Följ upp hur processen har fungerat.	Förvaltningen har vidtagit adekvata åtgärder och utifrån efterföljande kontrollaktiviteter fastslagit att processen fungerar väl och enligt rutin. Berörd avdelning gör löpande uppföljning och intern kontroll vilket säkerställer att processen även framgent förväntas fungera ändamålsenligt.
Slutdatum 2024-12-31	

3.2.3 Risk att direkttilldelning av uppdrag inom avfallshanteringen inte uppfyller krav

 Medium risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att direkttilldelning inte möter kraven i Teckalkriterierna.

En utredning visar att det finns risk att en domstol skulle komma fram till att verksamhetskriteriet inte anses uppfyllt och att det då skulle saknas förutsättningar för att åberopa undantaget i förhållande till Renova.

Se dnr 0758/23.

Konsekvensbeskrivning

Direkttilldelningen kan förklaras ogiltig i domstol och/eller nämnden kan påföras en upphandlingsskadeavgift och/eller tvingas betala skadestånd.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad Följ utredningen om direkttilldelning Slutdatum 2024-12-31	2024-10-11 Förvaltningen har följt utredningen, analyserat utvecklingen och därefter vidtagit adekvata åtgärder. Berörda avdelningar följer aktivt rättsläget och håller sig ajour kring eventuella förändringar, där nuvarande status per oktober är oförändrad. Ytterligare information finns att tillgå i ärendet (Dnr 0758/23).

3.2.4 Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen till följd av avbrott i elförsörjningen och/eller drivmedel för reservkraft

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Leveransavbrott i dricksvattenförsörjningen till följd av avbrott i elförsörjningen och/eller drivmedel för reservkraft.

Konsekvensbeskrivning

Skada för kund/medborgare. Förtroendeskada. Ekonomisk skada.

Beroende på vilken ledning/anläggning som drabbas kan påverkan bli mindre eller väldigt stor. Delar av staden kan behöva nödvattenförsörjas.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Avslutad Följ upp hur processen har fungerat. Slutdatum 2024-12-31	2024-10-16 Förvaltningen har identifierat vilka anläggningar som bör prioriteras avseende fast reservkraft och vilka anläggningar som behöver en översyn vad gäller mobil reservkraft. I dagsläget finns det fortfarande anläggningar där arbetet fortlöper, men åtgärder genomförs planenligt. Det sker löpande avstämningar kring status på projekt relaterade till reservkraft.

3.3 Riskområde: Stödprocesser - rätt förutsättningar för genomförande

3.3.1 Risker med nytt kundfaktureringsystem BFUS

■ Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att det nya kundfaktureringsystemet inte fungerar som tänkt. Under höstens införandeperiod har det uppstått problem som har fått konsekvenser för kund i form av tex dubbla fakturor.

Införandet av ett nytt kundfaktureringsystem skulle underlätta prognosarbetet. Faktureringar har dock visat sig vara felaktiga och detta har försvårat arbetet med bl.a. mycket extra tid för kundservice. Fel urval har gjorts i BFUS för prognos.

Konsekvensbeskrivning

Ökade kostnader. Missade eller felaktiga fakturor påverkar enskilds ekonomi. Förtroendeskada för staden och förvaltningen.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående	2024-10-14
Följ upp hur systemet har fungerat.	Förvaltningen har vidtagit åtgärder kopplade till införandet av det nya kundfaktureringsystemet BFUS, bland annat har en processkartläggning genomförts på faktureringsprocessen vilket har resulterat i att en förflyttning av olika delprocesser inom faktureringsprocessen genomförts mellan olika enheter. Flera instanser rapporterar att uppföljningen lett till vidtagna åtgärder medan det inom vissa områden sker fortsatt uppföljning och kräver i viss mån ett förtydligande i vad som ska följas upp och hur. Förvaltningens sammantagna uppföljning för BFUS är således att betrakta som pågående.
Slutdatum 2024-12-31	

3.3.2 Underhåll av IT-miljön är eftersatt

■ Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att underhåll av en del servrar inte genomförs i tid. Finns oklarheter vems ansvaret är och att planering genomförs i god tid.

Det är en säkerhetsrisk att ha gamla versioner av operativsystem, databaser och java.

Konsekvensbeskrivning

Säkerhetsrisker såsom intrång och virus vilket innebär att system måste tas ned.

Svårare att underhålla flera olika versioner.
Uppfyller inte krav från Intraservice som kan stänga ned servrar.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående	2024-10-14
Har åtgärder vidtagits och har de haft önskad effekt?	Förvaltningen har rekryterat en ny enhetschef för IT-enheten vilket förväntas bidra till ett ökat förtydligande i ansvarsfördelningen inom området. Vidare sker pågående underhåll av IT-miljön vilket innebär att nya arbetssätt kommer att framställas. Ett framtagande av en ny förvaltningsmodell är påbörjad och den planerade implementering för förvaltningens verksamhetssystem formaliseras i en för förvaltningen gemensam struktur. I dagsläget är arbetet att betrakta som pågående och det går därmed inte att fastställa huruvida åtgärderna haft önskad effekt.
Slutdatum 2024-12-31	

3.3.3 Bristande kontinuitetsplanering IT-system

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att tekniska system inte fungerar och att kontinuitetsplaner saknas. Risk att driftproblem i förvaltningsspecifika IT-system hindrar verksamheten att genomföra sina uppdrag.

Konsekvensbeskrivning

Stora konsekvenser för dricksvattenproduktion och -distribution samt avledning av spillvatten.

Existerande kontrollaktiviteter

Kontinuitetsplaner finns för vissa system men inte för alla

3.3.4 Brister i förvaltning av IT-system

 Hög risk. Hantera

Riskbeskrivning

Risk att resurser saknas för förvaltning av framför allt system.
Delvis är ägare och tekniskt ansvarig inte utsedda, eller att dessa inte utför vad som förväntas. (Ej medvetna om sitt ansvar)
Planer tas inte fram och genomförs för att utveckla IT-tjänster och system.

Konsekvensbeskrivning

Lägre kvalitet på IT-tjänster och system då de inte utvecklas vidare så de kan används till sin fulla potential.

Budgetering försvåras då underlag saknas.
 På sikt kan system bli omoderna.
 Serviceavtal med leverantörer förnyas inte.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Har åtgärder vidtagits och har de haft önskad effekt? Slutdatum 2024-12-31	2024-10-10 Förvaltningens arbete och tillhörande åtgärder är att betrakta som pågående. Införandet av ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem samt andra förändringar relaterade till IT medför att flertalet åtgärder kommer att förbli pågående och följa med in i 2025, där arbetet förväntas fortlöpa. Vidare förväntas en tydligare ansvarsfördelning kunna fastslås i samband med införandet vilket är i enlighet med fastställda åtgärder och möjliggör utvärdering. Därmed finns det inget underlag i dagsläget att utgå från i bedömningen huruvida framtagna åtgärder haft önskad effekt.