



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-12-05

Diarienummer N050-0904/23

Handläggare

Henrik Karlsson

E-post: henrik.karlsson@ink.goteborg.se

Samlad riskbild, Åtgärdsplan och Internkontrollplan 2024

Förslag till beslut

Inköps- och upphandlingsnämnden fastställer förvaltningens förslag till samlad riskbild, åtgärdsplan och internkontrollplan 2024.

Sammanfattning

Enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska nämnden säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. I samband med framtagandet av budget ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Flera risker har koppling till den ekonomiska, ekologiska eller sociala dimensionen. I den samlade riskbilden beskrivs åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. Åtgärder som handlar om att förebygga riskerna, så som olika kontroller, tydliggöranden och informationsinsatser, förväntas därmed ha positiva effekter och minska risken för till exempel ekonomisk skada eller förtroendeskada.

Samverkan

Samverkan har skett den 6 december.

Bilagor

1. Förslag Samlad riskbild, åtgärdsplan och Internkontrollplan 2024

Beskrivning av ärendet

Nämndens ansvar vad gäller verksamhetsövergripande riskhantering beskrivs i Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll. Med riskhantering avses samordnade aktiviteter för att styra och leda en organisation med avseende på risk. Att identifiera, analysera och utvärdera risker och därefter besluta om hur riskerna ska behandlas och följas upp är en del av riskhanteringen.

Enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska nämnden säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. I samband med framtagandet av budget ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt.

Utifrån nämndens tid- och arbetsplan för sitt eget planerings- och uppföljningsarbete 2023 har nämnden beslutat att Förslag Intern kontrollplan 2024 samt förslag Samlad riskbild 2024 ska presenteras på nämndens sammanträde i november och att beslut av densamma ska ske på nämndens sammanträde i december.

På nämnden i november informerade förvaltningen om förslaget.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen har sammanställt förslag till Samlad riskbild, åtgärdsplan och Internkontrollplan för 2024. Förvaltningen har fokuserat på de mest väsentliga riskerna och i sin bedömning gjort en avvägning mellan kontrollkostnad och kontrollnytta. Vad gäller kontrollnytta är det inte bara ekonomiska faktorer som vägts in, utan även vikten av att upprätthålla förtroendet för verksamheten hos allmänheten och för den verksamheten riktar sig till samt hos andra intressenter.

De två områden som valts ut för att granskas särskilt under 2024 är:

- Risk att förvaltningens nuvarande arbete för att förhindra jäv och oegentligheter inte räcker till då förvaltningen växer med nya uppdrag och nya medarbetare. Förvaltningen har även en ny nämnd sedan 2023
- Samordnade kontroller i riskbranscher – risk att staden inte håller ihop i frågan, och att vissa bolag arbetar på ett eget sätt

Henrik Karlsson
Förvaltningsdirektör