

Stadsmiljönämndens samlade riskbild samt interna kontrollplan för 2024

Inledning

Utgångspunkter för riskhantering

Stadens riktlinje, *Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll* (KF, 2022-02-04), anger nämndens ansvar i det arbete som ska ske inom ramen för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Riskhantering ska vara en integrerad del i nämndens styrning och vara en del i beslutsfattandet vid prioritering och val av olika handlingsalternativ för att uppnå verksamhetens mål eller säkerställa verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag.

Nämnden ska 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 utförda åtgärder har fått avsedd effekt.

Risken för förekomst av oegentligheter ska alltid vara en del av nämndens riskhantering. Stadsmiljöförvaltningen har identifierat riskområden avseende oegentligheter och tagit fram en egenkontrollplan. Nämnden får information om resultatet som en del i rapporteringen av riskområde oegentligheter.

Definitioner

En risk kan definieras som en osäkerhetseffekt på mål och uttrycks ofta i termer av en kombination av en händelses sannolikhet och konsekvens. I kommunal verksamhet kan en konsekvens innebära att de ekonomiska målen eller verksamhetens mål inte uppnås eller att uppdraget inte kan genomföras på ett ändamålsenligt sätt.

Samlad riskbild är förvaltningens förteckning över riskområden där både åtgärder och intern kontroll finns listade.

Intern kontrollplan är en plan över de områden, processer eller rutiner som särskilt ska testas och granskas under kommande år.

Beslut

Nämnden ska fatta beslut om den samlade riskbilden och intern kontrollplan senast i februari månad. Uppföljning till nämnden sker i delårsbokslut 2 och årsrapporten.

Samlad riskbild 2024 för stadsmiljönämnden

Risk- område	Risk- och konsekvensbeskrivning	Riskreducerande åtgärder på plats	Åtgärdsplan 2024
 Kompetens- försörjning	Risk att förvaltningen inte har rätt och tillräcklig kompetens och resurser för att genomföra uppdraget. Det finns flera personalkategorier som är svåra att rekrytera exempelvis trafikreglerare, projektledare, landskapsarkitekter, GIS-ingenjörer och anläggningsarbetare. Personalomsättningen beräknas landa på 12 % för stadsmiljöförvaltningens första verksamhetsår. Vid analys av kompetensförsörjningen är det väsentligt att analysera konsultberoendet för eventuell konsultväxling samt avvägning mellan egna resurser och externa resurser. Konsekvensen kan vara: Hög personalomsättning innebär att mycket resurser går åt till att rekrytera och introducera nya medarbetare samtidigt som arbetsbelastningen ökar på befintliga medarbetare. Ytterst innebär det att stadsmiljöförvaltningen inte kan utföra sitt uppdrag.	Analys gällande förvaltningens långsiktiga kompetensförsörjning Employer branding Synliggöra förvaltningens tjänster och uppdrag Rutiner för praktikanter och prao	- Ta fram kompetensförsörjningsplan för stadsmiljöförvaltningen - Ta fram åtgärdsplan
 Styrmiljö	Stadsmiljöförvaltningen har ett brett uppdrag med stor betydelse för våra målgrupper. Förändringar i omvärlden i kombination av en omfattande politisk styrning (mål, uppdrag, program och planer) gör uppdraget komplext att navigera. Det finns en risk att det sker suboptimeringar inom verksamhetens olika delar om vi inte lyckas skapa en gemensam riktning. För att ta tillvara vår samlade kompetens och skapa kraften i en gemensam riktning behövs en tydlig målbild för stadsmiljöförvaltningen som är länkad till den gemensamma målbilden inom ny organisation stadsutveckling. Förvaltningens styrning behöver tydliggöras och göras lättförståelig. Struktur- och kulturarbetet behöver koordineras för att ge största möjliga nytta för vår nya organisation. Konsekvensen kan vara: Omorganisationens syfte implementeras inte, ineffektivitet, frustration och stress hos medarbetare och chefer. Förvaltningens förmåga att leverera på sitt uppdrag begränsas.	Under 2023 har ett arbete genomförts med att ta fram målområden utifrån Agenda 2030 med utgångspunkt från kommunfullmäktiges mål samt planer och program. Inom processarbetet har tre processer prioriterats och ett förslag på huvudprocesskarta har tagits fram. En handlingsplan för kulturarbetet togs fram under våren. Förvaltningens arbete med organisationskultur och värdegrund fortsätter under 2024.	- Paketera och beskriva de olika styrkomponenterna och hur de hänger ihop från nämndnivå till enhetsnivå - Ta fram målbild för stadsmiljöförvaltningen - Ta fram en gemensam målbild i kulturarbetet vad som är gemensamma framgångsfaktorer

Risk- område	Risk- och konsekvensbeskrivning	Riskreducerande åtgärder på plats	Åtgärdsplan 2024
 Verksamhets- utveckling och digitalisering	Stadens riktlinje avseende digitalisering och IT ställer krav på att nämnden ska planera organisationens digitala utveckling. Digitaliseringen behöver bedrivas som en del av förvaltningens verksamhetsutveckling. Förvaltningen ser stor potential i den digitala utvecklingen samtidigt som vi behöver hantera det digitala arv vi har med oss. AI tekniken har på senaste tiden blivit alltmer mogen och skapar möjligheter för ökad effektivitet och produktivitet. Det finns en risk att förvaltningen inte är tillräckligt rustad för att arbeta strukturerat med verksamhetsutveckling och att ta tillvara digitaliseringens möjligheter. Konsekvensen kan vara: Utan ändamålsenliga systemstöd, exempelvis vad gäller anläggningsdata och planeringsstöd, är det svårt att bedriva ett effektivt förbättringsarbete och driva digitalisering. Det är också risk för dyra investeringar när äldre system måste uppgraderas och att tekniken inte längre underhålls.	Förstärkt IT-organisation med större ledningskapacitet har implementerats. Rutiner, styrning och arbetssätt har samordnats och etablerats för stadsmiljöförvaltningen. Arbetet med att ta fram och implementera system-förvaltningsmodell (PM3) avslutades vid årsskiftet. Utvecklingsaktiviteter har sammanställts för samtliga förvaltningsobjekt och har redovisats för IT-rådet. Det utgör underlag för framtagande av digitaliseringsportfölj.	- Ta fram plan och strategier för IT och digitalisering - Framtagande av projektmodell för utveckling- och digitaliseringsprojekt - Arbetssätt för nyttoanalys – testa med en pilot - Öka förståelsen för AI vad gäller hur och när det är lämpligt att använda - Säkerställa struktur och kompetens avseende GIS data och GIS hantering - Ta fram förslag på införande av ledningssystem för kvalitet som stödjer avvikelserapportering och ständiga förbättringar
 Miljö- och klimat- programmet	Stadens miljö- och klimatprogram ställer höga krav på stadsmiljöförvaltningens proaktiva arbete inom miljö och klimat. Det finns en risk att förvaltningen saknar en tillräcklig styrning och framdrift. Miljö- och klimatprogrammet innehåller tre områden där stadsmiljöförvaltningen har en viktig roll att spela: - <i>Naturen, förlust av biologisk mångfald</i> - <i>Klimatet, vi lyckas inte bidra till minskade utsläpp till 2030 enligt målen i miljö- och klimatprogrammet (transporter)</i> - <i>Människan, stadsmiljöerna är inte utformade för ett ändrat klimat</i> Konsekvensen kan vara: Målkonflikter mellan tillväxt och miljö/klimat synliggörs inte. Stadsmiljöförvaltningens bidrag till måluppfyllelse inom miljö- och klimatprogrammet blir otillräckligt.	Stadsmiljöförvaltningens miljöpåverkan har sammanställts under året. Under 2023 har delmål för verksamhetens utveckling inom den ekologiska dimensionen definierats. Plan för implementering av stadens miljöledningssystem har tagits fram. Genomförande under 2024.	- Inventering av åtgärder som leder till minskad klimat – och miljöbelastning från verksamheten på avdelnings- och enhetsnivå - Inventering av åtgärder för att skapa aktiviteter som har en positiv klimat- och miljöpåverkan på avdelnings- och enhetsnivå - Implementering av miljöledningssystem i det ordinarie arbetet med planering och uppföljning där ovanstående följs upp

Risk- område	Risk- och konsekvensbeskrivning	Riskreducerande åtgärder på plats	Åtgärdsplan 2024
 Försörjning leverantörer	Stadsmiljöförvaltningen har ett stort beroende av externa resurser i genomförandet av uppdraget. Förvaltningens årliga inköp som konkurrensutsätts uppgår till cirka 2 miljarder. Risk för att förvaltningen har otillräcklig styrning och kunskap om våra försörjningsrisker. En bristande tillgång till resurser och råvaror har under senare tid blivit alltmer kännbar. Det försämrade säkerläget ställer ökade krav på att stärka försörjningsförmågan i syfte att bygga upp ett starkt civilt försvar. Förvaltningen behöver prioritera det strategiska inköpsarbetet genom att identifiera och analysera försörjningsrisker samt ta fram strategier. Det är ett arbete som behöver bedrivas i verksamheten med stöd av upphandlingsenheten. Konsekvensen kan vara: Stadsmiljöförvaltningen är beroende av externa leverantörer för att leverera på sitt uppdrag. Brist på upphandlade leverantörer kan leda till förseningar av leveranser, otillåten direktupphandling och ökade kostnader.	Uppdaterade inköpsrutiner för stadsmiljöförvaltningen Ökad styrning av förnyade konkurrensutsättningar genom att upphandlingsenheten involveras Styrt upp processen för direktupphandlingar Utbildnings- och informationsinsatser till chefer och beställare	- Fortsatt arbete med upphandlingsplan - Fortsatt arbete med att identifiera strategiska och väsentliga inköpsbehov med koppling till ramavtal och andra inköpsavtal - Säkerställa att inköp ses som en strategisk fråga i respektive avdelnings ledningsgrupp och som en del i förvaltningens samlade verksamhetsutveckling. Öka förståelsen för förvaltningens inköp, riskbedöma, vidta åtgärder och följa upp avtalen. - Översyn av inköpsorganisationen och stärka beställarkompetensen
 Måluppfyllelse i intentionen med ny organisation stads- utveckling	Förändringen ska bidra till ökad effektivitet och transparens i arbetet med stadsutveckling för boende, besökare och näringsliv. Det finns en risk att vi inte lyckas med att sätta upp en styrmiljö för att nå intentionen med ny organisation för stadsutveckling. Följande gemensamma fokusområden har prioriterats för 2024: - Ett processinriktat arbetssätt - Ett transparent och kund fokuserat arbetssätt - En samarbetskultur - Större effektivitet Konsekvensen kan vara: Förändringsarbete och omorganisation med otillräcklig styrning och uppföljning kan leda till omotiverade medarbetare, högre personalomsättning och att kraften i organisationen inte tas tillvara. Vidare kan otillräcklig kommunikation till externa intressenter skada förtroendet för stadsmiljöförvaltningen.	Gemensam målbild för sammanhållen stadsutveckling har tagits fram Gemensamt processarbete för tre prioriterade processer Samverkan inom flera områden och på flera nivåer har startats upp	- Identifiera gemensamma mått som utgår från målbilden och som tar hänsyn till samtliga vägledande principer och den skedesindelade organisationen - Fortsatt gemensamt processarbete inom taktisk planering, plan- och exploateringsprocessen och lokalförsörjning - Ta fram gemensam struktur för att möjliggöra en tydlig, transparent och effektiv planering och uppföljning som utgår från politisk vilja i form av mål, uppdrag och gemensamt prioriterade program. Modellen utgår från Agenda 2030 och de tre hållbarhetsdimensionerna.

Risk- område	Risk- och konsekvensbeskrivning	Riskreducerande åtgärder på plats	Åtgärdsplan 2024
 Ekonomi- styrning	Otillräcklig ekonomistyrning, både på kort och längre sikt, innebär risk för budgetöverdrag och att förvaltningen inte kan fatta beslut om rätt prioriteringar på grund av bristande transparens och styrning. Inför uppstarten av stadsmiljöförvaltningen 2023 genomfördes inget förberedande arbete avseende ekonomistyrningen. Under 2023 har förvaltningen fått lägga stort fokus på att hantera uppkomna underskott och det har även varit utmanande att dra slutsatser på helheten i analysarbetet under året och i höstens budgetprocess. Det finns ett stort behov av att förbättra uppföljningen av ekonomin ur ett förvaltningsövergripande perspektiv. Konsekvensen kan vara: Otydlig ekonomistyrning vilket kan resultera i större budgetavvikelser och bristande kostnadseffektivitet samt försvåra prioriteringar.	Ny styrmodell för interna uppdrag som ersätter tidigare köp- och säljmodell har tagits fram (DU-modellen) Översyn av förvaltningsövergripande ekonomimodell (konto- och kodplan) <i>pågående</i>	- Framtagande av uppdragsbeskrivningar och förkalkyler (budget) för interna uppdrag till avdelningen Drift och underhåll från de förvaltande avdelningarna - Införande av ekonomistyrning och nya arbetssätt inom avdelningen Drift och underhåll - Fortsatt arbete med att införa gemensam konto- och kodplan för stadsmiljöförvaltningen (ekonomimodell) - Tydliggöra ekonomiska konsekvenser och behov av finansiering för förvaltning av en växande stad vid framtagande av 10-årig investeringsplan
 Informations- säkerhet	Risk för att stadsmiljöförvaltningen inte har förmåga att möta ökade krav på hantering av informationssäkerhet och IT-säkerhet samt hantera målkonflikter på ett ändamålsenligt sätt. Säkerhetsläget i allmänhet och en märkbar ökning av cyberattacker i Sverige och vår omvärld innebär att risk för att yttre hot ökar. Kraven på att arbeta förebyggande för att förhindra olika typer av intrång och förlust av data ökar. Teknikutvecklingen väcker viktiga frågor om säkerhet, integritet och etik. Regelverk som skyddar användares rättigheter och säkerställer ansvarsfull användning av teknologin behöver balanseras mot nyttoeffektivitet. EU arbetar aktivt med ny lagstiftning som syftar till att reglera krav på informationssäkerhet i en alltmer digitaliserad värld, exempelvis NIS direktivet och AI-förordningen. Konsekvensen kan vara: Längre avbrott i den samhällsviktiga verksamheten. Spridning av skyddsvärd information och förtroendeskada. Försvårad utveckling av verksamheten.	Grundläggande organisation och styrande dokument för informationssäkerhet Informationsinsatser till chefer och introduktion till nyanställda Genomfört en GAP-analys gentemot rekommenderade säkerhetsåtgärder. Åtgärdsplan framtagen Åtgärder för att stärka övervakningen och begränsa åtkomst samt för att stärka behörighetsstyrningen i vissa system.	- Fortsatt implementering och förankring hos ledningen samt synliggöra målkonflikter - Kunskapshöjande åtgärder till alla medarbetare - Klassificera informationen i IT-systemen utifrån konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet - Säkerställ roller och ansvar för informationssäkerhet i förvaltarmodellen för IT-systemen (PM3) - Fortsatt arbete med förbättringsåtgärder utifrån genomförd GAP-analys avseende säkerhetsåtgärder - Stärka den systematiska uppföljningen av behörigheter

Risk- område	Risk- och konsekvensbeskrivning	Riskreducerande åtgärder på plats	Åtgärdsplan 2024
 Robust samhällsviktig verksamhet	Risken för hot mot vår samhällsviktiga verksamhet har ökat markant den senaste tiden. I en förändrad omvärld, med ökad gräzonsproblematik och skärpt hotbild, behöver robustheten i våra ledningssystem, beredskaps- och kontinuitetplanering stärkas och säkerställas. Det är grunden för att säkerställa leverans och funktionalitet av vårt uppdrag och samhällsviktiga tjänster. På samma sätt behöver kritiska beroenden, egnas och andras kartläggas, klargöras och förstås, för att säkerställa att resurser kan prioriteras på ett korrekt sätt, med störst gemensam samhällsnytta, för Sverige, och för Göteborg. Konsekvensen kan vara: Konsekvenser för våra målgrupper när vi inte lyckas upprätthålla samhällsviktig verksamhet i kris och höjd beredskap.	Genomförd risk- och sårbarhetsanalys från 2023 Piloter framtagande kontinuitetshantering Styrande dokument för krishantering	- Vidareutveckla krisorganisationen, utbildning och övning - Krigsorganisation samt beredskapsfunktioner, utbildning och övning - Kontinuitetshantering, övergripande och lokala rutiner samt åtgärder - Samverkan med berörda aktörer rörande SSA samt resursfunktioner - Säkerhetskultur och kunskapshöjande åtgärder inom egen förvaltning - Uppdatera säkerhetsskyddsanalys (SSA) - Säkerhetsskyddsorganisation ses över och fastställs - Utvärdera förvaltningens möjlighet att öka säkerheten i den befintliga staden tillsammans med andra aktörer
 Klimat- anpassning	Samhället behöver ta hänsyn till nya risker när klimatet förändras. För att minska samhällets sårbarhet behöver bebyggelse och verksamheter anpassas, vilket kommer innebära kostsamma investeringar. Det finns en risk att stadsmiljöförvaltningen har otillräcklig framförhållning och förmåga att synliggöra och prioritera behov av klimatanpassningar. Klimatförändringar som medför skyfall, storm och hetta påverkar staden idag och stadsmiljöförvaltningen bedöms inte vara i fas med att möta behov av klimatanpassningar i genomförande och planering. Konsekvensen kan vara: Stadens infrastruktur utsätts för större påfrestningar på grund av klimatförändringar vilket kan påverka framkomlighet och stadsmiljön negativt. Omfattande kostnader för att återställa anläggningar som skadas.	Stadsmiljöförvaltningen har under 2023 genomfört en initial analys som rapporterades till nämnden i september	- Förtydliga stadsmiljöförvaltningens ansvar för klimatanpassnings-åtgärder och behov av samverkan - Ansvar och roller samt samordningsansvar behöver tydliggöras inom vår förvaltning - Utveckla risk och sårbarhetsanalysen som stöd för prioritering

Risk- område	Risk- och konsekvensbeskrivning	Riskreducerande åtgärder på plats	Åtgärdsplan 2024
 Förvaltning av anläggningar och utemiljöer	Trafikkontoret bedrev sedan några år ett arbete med att ta fram långsiktiga strategier för verksamhetens samtliga verksamhetsområden i syfte att optimera förvaltningen och identifiera befintlig underhållsskuld. I samband med omorganisationen vid årsskiftet tog stadsmiljöförvaltningen även emot anläggningar från tidigare fastighetskontoret och park- och naturförvaltningen där man inte kommit lika långt i underhållsplaneringen och till delar tillämpat andra strategier. I takt med att tillkommande anläggningar inventeras och inspekteras riskerar omfattningen av det eftersläpande underhållet att öka. De ekonomiska förutsättningarna tillsammans med ökat eftersatt underhåll innebär risk för att åtgärder skjuts framåt. Konsekvensen blir större störningar i framkomligheten med kort framförhållning samt ökat behov av akuta åtgärder på bekostnad av det planerade underhållet. Inom avdelningen Utemiljöer och stadsliv, som ansvarar för de "gröna" anläggningar och utemiljöer finns ett stort behov av att bygga upp kompetens och säkerställa resurser för att få till stånd ett motsvarande strategiskt arbete som avdelningen Anläggning och infrastruktur har etablerat sedan tidigare. Konsekvensen kan vara: Att förvaltningens anläggningar tappas kapitalvärde och att vi inte kan garantera avsedd funktion över tid. Effekten blir sämre upplevelse och framkomlighet, samt ett ineffektivt förvaltande med högre kostnader och sämre planerbarhet där vi ytterst nödgas reinvestera i ny anläggning betydligt tidigare än den beräknade livslängden.	Strategier och planer för anläggningar från tidigare trafikkontoret Genomförda inspektioner av tillkommande anläggningar (Byggnadsverk och belysning)	- Färdigställa arbetet med att tydliggöra förvaltarrollen och gränssnitt kring ansvarsfrågor i ny organisation samt gentemot exploateringsförvaltningen - Fortsätta arbetet med att inventera och inspektera anläggningar samt ta fram underhållsplaner och långsiktiga strategier

Risk- område	Risk- och konsekvensbeskrivning	Riskreducerande åtgärder på plats	Åtgärdsplan 2024
 Förtroende hos våra målgrupper	Risk för bristande förtroende hos våra målgrupper och att vi inte förmår att anpassa vår kommunikation och dialog utifrån målgruppernas behov. Allt fler lägger större vikt åt individers eller grupperingars åsikter snarare än att förlita sig på vetenskaplig forskning eller expertis. Allt fler ifrågasätter om det offentliga verkligen klarar av att utföra sin del av samhällskontraktet. Ökad kunskapsnivå bland invånarna driver upp krav och förväntningar på omgivningen. Ökade krav på valfrihet, snabbhet och individuell service. Desinformationskampanjer påverkar förtroendet för det demokratiska systemet. Konsekvensen kan vara: Missar väsentlig styrinformation från de vi är till för. Bristande förtroende.	Gemensam process och IT-stöd för mottagande av kundsynpunkter	- Säkerställ tydlighet i våra budskap om stadsmiljöförvaltningens uppdrag - Utveckla former för medborgardialog - Kvalitetssäkra beslutsprocesser vad gäller dokumentation och transparens - Arbeta proaktivt med kommunikation - Systematisera analys av kundsynpunkter i den ordinarie verksamhetsuppföljningen
 Oegentligheter	Risk för oegentligheter ska alltid vara en del av nämndens samlade riskbild. Stadsmiljöförvaltningen utgår från en bred definition i sitt förebyggande arbete: <i>"Att utnyttja en offentlig ställning för att uppnå otillbörlig vinning för sig själv eller andra"</i> vilket är den definition som regeringen tagit fram i handlingsplan mot korruption. Definitionen täcker in brottsliga handlingar (ex mutor), olagliga handlingar (ex bryta mot LOU) och olämpliga handlingar (att bryta mot styrande dokument och/eller kommunicerade förhållningssätt). Riskområdet täcker in risker i samband med myndighetsutövning, otillåten påverkan samt hot och våld. Konsekvensen kan vara: Förtroendeskada för stadsmiljöförvaltningen. Beteenden som allvarligt påverkar kulturen negativt.	Inför 2023 tog stadsmiljöförvaltningen fram en egenkontrollplan med utgångspunkt från följande riskområden kopplat till oegentligheter: - Inköp och upphandling - Myndighetsutövning - Bisysslor och jäv - Verksamhetsfordon - Tillgångar såsom lager och förråd - Resor och representation - Löner och arbetstid - Delegationsordning - Otillåten påverkan - Rekrytering (ny 2024) Under året har verksamhetsutvecklare risk tillsammans med verksamheten fördjupat kunskapen inom de identifierade riskområdena och tagit fram förslag på årliga egenkontroller. Arbetet fortsätter 2024.	- Etablera arbetsgrupper med representanter från styr- och stödavdelningarna för att samordna och stärka det förebyggande arbetet - Genomför kontroller enligt egenkontrollplanen

Intern kontrollplan 2024 för stadsmiljönämnden

Riskområde	Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Avstämnings- och slutdatum
 Försörjning av leverantörer Riskbeskrivning Stadsmiljöförvaltningen har ett stort beroende av externa resurser i genomförandet av uppdraget. Förvaltningens årliga inköp som konkurrensutsätts uppgår till cirka 2 miljarder. Risk för att vi har otillräcklig styrning och kunskap om våra försörjningsrisker. Brister i försörjning av leverantörer kan få betydande påverkan vår förvaltningens förmåga att leverera på uppdraget.	Kontrollmål: 1. Efterlevs stadsmiljöförvaltningens anvisningar och process för inköp och upphandling 2. Bedrivs det ett strategiskt arbete kring försörjning av leverantörer i avdelningarnas ledningsgrupper Kontrollmetod: 1. Uppföljning av 6 enheter 2. Enkät/uppföljning i Stratsys till verksamheten för uppföljning av det strategiska arbetet	Uppföljning av enheter genomförs löpande under året Uppföljning i samband med uppföljningsrapport 3 i november Rapportering till nämnden i årsrapporten
 Ekonomistyrning - investeringsstyrning Riskbeskrivning Otillräcklig ekonomistyrning, både på kort och längre sikt, innebär risk för budgetöverdrag och att förvaltningen inte kan fatta beslut om rätt prioriteringar på grund av bristande transparens och styrning. Investeringar och reinvesteringar finansieras med investeringsmedel som belastar verksamheten under lång tid framåt. Det finns risk att investeringsobjekten utformas på ett sätt som gör att kostnaderna vid drift och underhåll överstiger vinsten med objektet.	Kontrollmål: 1. Har kostnadsbedömningarna inför investeringsbeslut tillräckligt hög kvalitet med fokus på driftskonsekvenser 2. Beaktas kostnadseffektiviteten vid val av investeringsåtgärder i portföljsstyrningen Kontrollmetod: 1. Utvärdera riktlinjer och arbetssätt vid framtagande av kostnadsbedömningar med fokus på driftskonsekvenser 2. Följ upp genom stickprov om färdigställda åtgärder medfört okända kostnader för driftsorganisationen	Uppföljning genomförs under första halvåret med rapportering till nämnden i delårsrapport 2.

Riskområde	Kontrollaktiviteter (Intern kontrollplan)	Avstämnings- och slutdatum
Robust samhällsviktig verksamhet Riskbeskrivning Risken för hot mot vår samhällsviktiga verksamhet har ökat markant den senaste tiden. I en förändrad omvärld, med ökad gråzonsproblematik och skärpt hotbild, behöver robustheten i våra ledningssystem, beredskaps- och kontinuitetsplanering stärkas och säkerställas. Det är grunden för att säkerställa leverans och funktionalitet av vårt uppdrag och samhällsviktiga tjänster.	Kontrollmål: 1. Uppfyller stadsmiljöförvaltningen stadens styrande dokument vad gäller kris-, kontinuitet och beredskap 2. Hur ser lokala beredskapen ut för våra samhällsviktiga verksamheter Kontrollmetod: 1. Uppföljning utifrån stadens styrande dokument 2. Enkät/uppföljning i Stratsys till avdelningar med ansvar för samhällsviktig verksamhet	Uppföljning genomförs i samband med uppföljningsrapport 3 i november Rapportering till nämnden i årsrapporten