

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-11-02

Diarienummer 0005/23

Strategisk samordning

Karolina Engman

Telefon: 031-368 27 12

E-post:

karolina.engman@kretsloppochvatten.goteborg.se

Uppföljning av riskhantering 2023

Förslag till beslut

Kretslopp och vattennämnden godkänner förvaltningens rapportering av uppföljning av samlad riskbild och granskning av den interna kontrollen 2023.

Sammanfattning

Samlad riskbild och intern kontrollplan för 2023 godkändes av Kretslopp och vattennämnden 2023-02-09 § 26.

Riskerna från samlad riskbild har över lag hanterats på ett effektivt sätt via planerade åtgärder. Ett antal åtgärder kvarstår inför 2024, framförallt behöver tex styrande dokument tas fram för att säkerställa en enhetlig myndighetsutövning.

Den interna kontrollplanen innehöll i år bara två risker: Säkerhetsarbetet på förvaltningen och eventuella risker och brister med det, samt införandet av nytt insamlingsuppdrag för avfallsavdelningen. Internkontrollsamordnare har samtalat med ansvariga för båda processerna samt kontrollerat nämndbeslut, utredningar, avtal osv och ser att båda uppdragen har fullföljts utan avvikelser.

Förvaltningens arbete med riskhantering och kontroll har blivit alltmer effektivt och integrerats i övriga verksamhetsstyrningen.

Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson
Förvaltningsdirektör

Bilagor

1. Uppföljning av samlad riskbild 2023
2. Uppföljning av intern kontrollplan 2023

Ärendet

Kretslopp och vattennämnden har att besluta om att godkänna förvaltningens uppföljande rapportering av riskhantering och kontroll 2023.

Beskrivning av ärendet

Enligt kommunallagens 6 kap § 6 ska nämnder säkerställa att verksamheten drivs i enlighet med mål och regler som fullmäktige har bestämt och andra bestämmelser och lagar som gäller för verksamheten. De ska också se till att verksamhetens interna kontroll är tillräcklig och att verksamheten drivs på ett effektivt och tillfredsställande sätt. En effektiv riskhantering ska minimera risker och säkerställa att verksamheten kan nå mål och utföra sina uppdrag.

I Göteborgs Stad ska nämnder ta fram en samlad riskbild och internkontrollplan, som följs upp för att se hur riskhanteringen och den interna kontrollen har fungerat under året. Man har tidigare i staden pratat om intern kontroll men numera benämner man det *riskhantering och kontroll*. Begreppet beskriver bättre vad det egentligen handlar om: vi hittar risker i verksamheten och bestämmer hur vi ska hantera dem.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningens arbete med riskhantering och kontroll har alltmer integrerats i den systematiska verksamhetsstyrningen. Det görs löpande uppföljningar av våra grunduppdrag under året och de bedöms vara väl kontrollerade. Eventuella avvikelser inom grunduppgifterna tas om hand i verksamhetsuppföljningen. Förvaltningen har också tagit fram långsiktiga planer för grunduppgifterna, där man ser på risker ur ett mer långsiktigt perspektiv.

Uppföljningen av risker i andra processer, inom ledning, styrning och stöd, kan dock förbättras. Det saknas fortfarande många styrande dokument som visar hur dessa processer är tänkta att fungera, vilket försvårar själva utförandet och även möjligheten att följa upp och se eventuella avvikelser. Många processer behöver fortsatt kontrolleras och även korrigeras för ett bättre genomförande.

Under tidigare års uppföljning av den interna kontrollen har vi sett återkommande brister som kvarstår även i år. Det gäller framför allt brister inom myndighetsutövning, avtalsförvaltning, intäktshantering och informationssäkerhet. Det finns vissa arbetsuppgifter som är alltför personberoende, vilket är olyckligt om någon slutar eller blir sjuk, det kan gälla allt från projektledare till registrator till lokalvårdare. Se mer i bilaga 1.

Den interna kontrollplanen innehöll i år bara två risker: Säkerhetsarbetet på förvaltningen och eventuella risker och brister med det, samt införandet av nytt insamlingsuppdrag för avfallsavdelningen. Internkontrollsamordnare har samtalat med ansvariga för båda processerna samt kontrollerat nämndbeslut, utredningar, avtal osv och ser att båda uppgifterna har fullföljts utan avvikelser. Se mer i bilaga 2.

Förvaltningens nya styrmodell har inneburit ett stort lyft av hela verksamhetsstyrningen och därmed även arbetet med den interna kontrollen och riskhanteringen. Riskmedvetenheten har blivit större och tydligare i förvaltningsledningen, vilket har gjort att hela förvaltningen har arbetat mer med risker under 2023 än tidigare. Avdelningarna har gjort riskanalyser inför 2024 och tanken är att riskarbetet då kommer att integreras helt i verksamhetsstyrningen.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Att nämnden arbetar med riskhantering och kontroll och tar hand om de risker som man ser i verksamheten är viktigt utifrån ett ekonomiskt perspektiv. En ekonomi i balans bygger på att verksamheten har kontroll över sina processer och gör det som förväntas av den. I ett säkerhetsläge där omvärlden har en stark negativ påverkan på ekonomin är det viktigt att ha en effektiv riskhantering för att kunna förebygga och åtgärda eventuella risker som kan komma att påverka ekonomin negativt.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har ett stort fokus på miljö- och klimatarbete och inkluderar detta område i arbetet med riskhantering och kontroll och avvikelserapportering för att fånga områden för förbättring.

Bedömning ur social dimension

Förtydligade processer för riskhantering och kontroll av förvaltningens uppdrag ska säkerställa att vi fattar rättssäkra beslut och i förlängningen underlätta för medborgarna att få insyn i vår verksamhet.

Expedieringskrets

Stadsrevisionen