

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-01-10

Ärendenummer SMF-2024-00043

Handläggare

Ingela Thörnqvist

Telefon: 031-368 24 67

E-post: ingela.thornqvist@stadsmiljo.goteborg.se

Samlad riskbild och intern kontrollplan 2024

Förslag till beslut

I stadsmiljönämnden

1. Stadsmiljönämnden föreslås fastställa samlad riskbild och intern kontrollplan för 2024 i enlighet med förvaltningens förslag.

Sammanfattning

Enligt *Göteborg Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll* (KF, 2022-02-04), ska nämnden fastställa samlad riskbild och intern kontrollplan senast i februari för innevarande år.

Samlad riskbild 2024

Den samlade riskbilden för 2024 är analyserad utifrån 13 riskområden som bedöms väsentliga för nämnden.

- Kompetensförsörjning
- Styrmiljö
- Verksamhetsutveckling och digitalisering
- Miljö- och klimatprogrammet
- Försörjning leverantörer
- Måluppfyllelse ny organisation stadsutveckling
- Ekonomistyrning
- Informations- och IT säkerhet
- Robust samhällsviktig verksamhet
- Klimatanpassning
- Förvaltning av anläggningar och utemiljöer
- Förtroende hos våra målgrupper
- Oegentligheter

Intern kontrollplan

Utifrån den samlade riskbilden och som en del av nämndens arbete med att förbättra verksamheten ska nämnden välja ett antal områden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att de riskreducerande åtgärderna/kontrollaktiviteterna fungerar på ett tillfredsställande sätt.

För verksamhetsåret 2024 har tre kontrollaktiviteter inom tre riskområden valts ut för särskild granskning under året.

Egenkontrollplan

Inför uppstart av stadsmiljöförvaltningen gjordes en analys av väsentliga riskområden avseende risk för oegentligheter. Förvaltningen har tagit fram en egenkontrollplan för dessa områden som kommer utgöra en årlig återkommande plan. Under 2023 har fokus

varit att analysera respektive riskområde och ta fram förslag på egenkontroller. Nämnden får information om resultatet som en del i rapporteringen av riskområde oegentligheter.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Stadsmiljöförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Stadsmiljöförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Stadsmiljöförvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Ej aktuellt.

Bilagor

1. Samlad riskbild och intern kontrollplan 2024

Ärendet

Enligt *Göteborg Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll* (KF, 2022-02-04), ska nämnden fastställa samlad riskbild och intern kontrollplan senast i februari för innevarande år.

Beskrivning av ärendet

Enligt *Göteborg Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll* (KF, 2022-02-04), ska nämnden fastställa samlad riskbild och intern kontrollplan senast i februari för innevarande år.

Samlad riskbild 2024

Den samlade riskbilden för 2024 är analyserad utifrån 13 riskområden som bedöms väsentliga för nämnden.

- Kompetensförsörjning
- Styrmiljö
- Verksamhetsutveckling och digitalisering
- Miljö- och klimatprogrammet
- Försörjning leverantörer
- Måluppfyllelse ny organisation stadsutveckling
- Ekonomistyrning
- Informations- och IT säkerhet
- Robust samhällsviktig verksamhet
- Klimatanpassning
- Förvaltning av anläggningar och utemiljöer
- Förtroende hos våra målgrupper
- Oegentligheter

De 13 riskområdena överensstämmer i hög grad med riskområden i den samlade riskbilden för 2023 som innehöll 16 riskområden. Spårbarheten mellan samlad riskbild 2023 och för 2024 framgår av redovisningen i årsrapporten för 2023.

Den samlade riskbilden 2024 har tagits fram med utgångspunkt från följande:

- Uppföljning av åtgärder i samlad riskbild för 2023
- Analys av nulägesanalyser inför 2024
- Riskworkshop på budgetdagarna med förvaltningsledning och verksamhetsutvecklare ledningsstöd
- Analys utifrån Sveriges kommuner och regioners trendrapport från oktober 2023
- Stadsmiljöförvaltningens budget 2024
- Riskworkshops med specialister inom säkerhet, informationssäkerhet och IT-säkerhet
- Avstämning med riskägare
- Avstämning och förankring på FLG möte i januari

Intern kontrollplan

Utifrån den samlade riskbilden och som en del av nämndens arbete med att förbättra verksamheten ska nämnd välja ett antal områden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att de riskreducerande åtgärderna/kontrollaktiviteterna fungerar på ett tillfredsställande sätt.

För verksamhetsåret 2024 har tre kontrollaktiviteter inom tre riskområden valts ut för särskild granskning under året.

Egenkontrollplan

Inför uppstart av stadsmiljöförvaltningen gjordes en analys av väsentliga riskområden avseende risk för oegentligheter. Förvaltningen har tagit fram en egenkontrollplan för dessa områden som kommer utgöra en årlig återkommande plan. Under 2023 har fokus varit att analysera respektive riskområde och ta fram förslag på egenkontroller. Nämnden får information om resultatet som en del i rapporteringen av riskområde oegentligheter.

Stadsmiljöförvaltningen utgår från en bred definition i sitt förebyggande arbete: *"Att utnyttja en offentlig ställning för att uppnå otillbörlig vinning för sig själv eller andra"* 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).

Identifierade riskområden avseende risk för 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 från 2024)

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen bedömer att den samlade riskbilden med totalt 13 risker ger en bra bild av de områden som förvaltningen behöver prioritera under 2024. Vidare har förvaltningen redan från start etablerat ett strukturerat arbete avseende risk för oegentligheter genom den framtagna egenkontrollplanen.

Camilla Wallin

Avdelningschef

Anders Ramsby

Förvaltningsdirektör