

Gryaabs riskhanteringsmodell

Syfte

Att beskriva hur Gryaab arbetar med de övergripande riskerna som underlag för företagets arbete med styrning, uppföljning och intern kontroll.

Omfattning

Analys av verksamhet och dess risker.

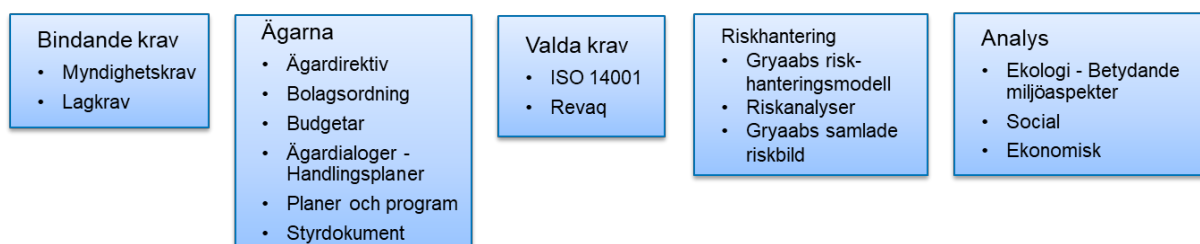
Ansvar

VD ansvarar för att beskrivningen hålls uppdaterad. Beskrivningen fastställs av Gryaabs styrelse en gång per mandatperiod eller när större förändringar sker.

Gryaabs riskhanteringsmodell utifrån verksamhetens styrning

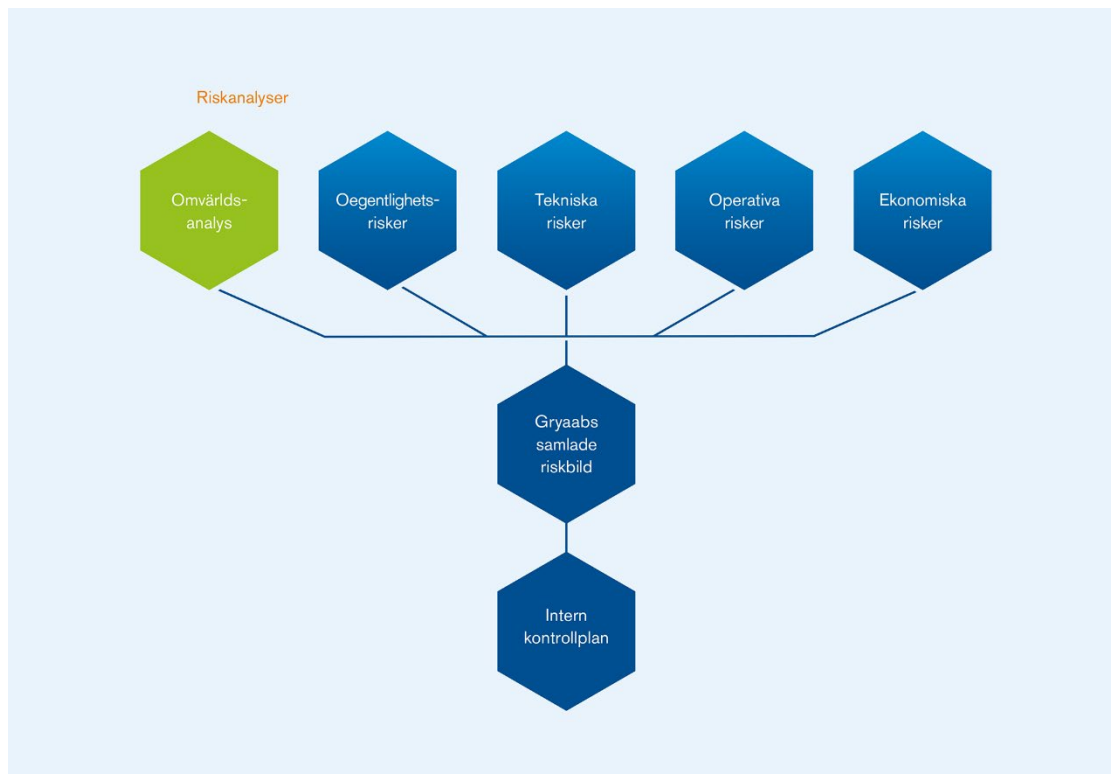
Gryaabs verksamhet styrs huvudsakligen av:

- Bindande krav, såsom Gryaabs miljötilstånd, lagkrav
- Ägarnas krav genom t.ex. ägardirektiv, bolagsordning, program och styrdokument
- Av bolaget valda krav, såsom certifieringar
- Riskhantering enligt Gryaabs riskhanteringsmodell
- Analyser såsom hållbarhetsanalys



Gryaabs riskhanteringsmodell

Denna rutin beskriver Gryaabs riskhanteringsmodell.



Riskanalyser inom fem områden

Inom följande fem riskområden görs löpande riskanalyser/riskbedömningar för att identifiera de risker som kan medföra att företaget förhindras uppfylla sitt uppdrag:

1. Omvärldsanalys
2. Oegentlighetsrisker
3. Tekniska risker
4. Operativa risker
5. Ekonomiska risker

Varje riskanalys innehåller uppgifter om vidtagna och nya åtgärder som behöver vidtas för att minska de risker som bedöms som icke tolerabla. I riskanalyserna anges även ansvariga tjänstepersoner och en tidplan för genomförande. Uppföljning av åtgärder görs inom beträffande områdes linjearbete varefter riskerna värderas på nytt. Riskanalyserna uppdateras regelbundet och alltid vid större förändringar i verksamheten.

Beskrivning av riskområden

Operativa risker – risker som kan medföra utebliven eller reducerad kapacitet i den operativa verksamheten eller som kan ge andra oönskade konsekvenser av den operativa verksamheten.

Rutin: Operativa risker. Ansvar: Drift, TF, PoP, Stab, Säkerhet. Se länk: Notes Link

Ekonomiska risker – risker som kan medföra att bolagets ekonomiska rapportering inte sköts på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt.

Rutin: Rutin för ekonomisk riskhantering. Ansvar: Stab. Se länk: Notes Link

Oegentlighetsrisker – risker för att oegentligheter inom bolaget sker som kan skada brukarnas och allmänhetens förtroende till företaget.

Rutin: Kontroll av oegentlighetsrisker. Ansvar: Stab. Se länk: Notes Link

Tekniska risker – risker för att Gryaabs anläggningar är felaktigt utformade eller drivs på ett felaktigt sätt jämfört med bästa tillgängliga kunskap.

Rutin: Riskvärdering tekniska utveckling. Ansvar: TUG. Se länk: Notes Link

Omvärldsanalys – riskbedömning om hur omvärldsfrågor kan påverka Gryaab.

Omvärldsanalysen tas fram en gång per år under våren som underlag till styrelsens arbete med styrelsens inriktningsdokument. Omvärldsanalysen utgör en riskanalys där riskerna identifieras genom brainstorming i workshopform. Arbetet utgår ifrån Gryaabs intressenter. Vd ansvarar för att omvärldsanalysen genomförs årligen. Ledningsgruppen genomför riskanalysen och bedömningen. Arbetet leds av en avdelningschef enligt ett rullande schema för varje år. Omvärldsanalysen fastställs årligen av Gryaabs styrelse i samband med fastställandet av Gryaabs inriktningsdokument i juni.

Ovan nämnda riskanalyser genomförs för att verksamheten i rimlig grad ska uppnå följande:

- Att tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer med mera följs
- Att den finansiella rapporteringen och informationen om verksamheten är tillförlitlig
- Att eliminera eller upptäcka allvarliga fel och brister
- Att verksamheten drivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt
- Att verksamheten når de mål som ägare och styrelse satt.

Bedömning av risker

Riskanalyserna är uppdelade på fem områden. Riskanalyserna utförs med olika metodik för att passa den verksamhet som analyseras. Riskerna bedöms och hanteras dock på samma sätt enligt sammanfattningen nedan. Riskerna går på det sättet att jämföra med varandra.

Gryaabs metod för riskanalys innebär sammanfattningsvis att sannolikheten för att risken ska inträffa och konsekvenserna av vad som händer värderas och vägs samman. Om den sammanslagna värderingen är röd (icke tolerabel) ska risken åtgärdas i första hand genom konsekvensbegränsande åtgärder. Är risken gul (mellanivå) ska risken avvägas mot kostnadsnytta. Risken ska kontrolleras via exempelvis rutiner, bevakning eller utredning. Gröna risker är tolerabla och kan minimeras om det är möjligt med små medel. Se länk till Gryaabs tolerabla risknivå

Gryaabs samlade riskbild

Gryaabs samlade riskbild är en sammanfattning av de risker som bedömts som röda (icke tolerabla) eller av annan anledning bör synliggöras och hanteras samt de åtgärder som vidtagits eller kommer att vidtas för att minska riskerna. Gryaabs samlade riskbild är alltså ingen riskanalys i sig. I den samlade riskbilden är riskerna uppdelade på verksamhetsrisker (risker på kort sikt) och strategiska risker (risker på lång sikt). Gryaabs samlade riskbild utgör underlag till styrelsens inriktningsdokument, Gryaabs verksamhetsplaner, budget och den interna kontrollplanen. Gryaabs samlade riskbild sammanställs två gånger per år. Styrelsen fastställer dokumentet i juni och i november i samband med att inriktningsdokument respektive budgeten fastställs.

Intern kontrollplan

Utifrån den samlade riskbilden tas en intern kontrollplan fram. Den ska innehålla de områden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att införda åtgärder fått avsedd effekt. Den interna kontrollplanen bygger på den samlade riskbilden och ska

fungera som en övervakningsplan. Den interna kontrollplanen fastställs av styrelsen i november i samband med budgeten.

Arbetet med att följa upp riskerna och vidtagna åtgärder sker kontinuerligt. Uppföljningen av den interna kontrollplanen sker en gång per år.

Gryaabs riskhanteringsmodell är fastställd av styrelsen 2020-06-12.