

Betydande risker för bolaget ska hanteras genom att de byggs bort eller kontrolleras. En del av dessa risker ska följas upp och kontrolleras av Koncernledningen, och den kontrollen redovisas till Styrelsen. Översiktlig processbeskrivning nedan.



Uppföljning av internt kontroll program 2020

-Det som bedöms vara rött eller gult i Dec 2020 kommenteras på nästa sida

Riskkategori & område/process	Ingående riskområden och risktyper / GAP	Åtgärder / Aktiviteter	Kontroll	Kontroll genomförd	Åtgärder genomförda Sept 2020	Åtgärder genomförda senast Dec 2020
Processer och arbetssätt	- Renovas processer är delvis otydliga och därmed även arbetssätten - Vissa kritiska processer ej kartlagda	- Kartläggning, analys och beskrivning av processerna - Beskrivning av arbetssätt	- Uppföljning via ledningens genomgång om framdrift i arbetet			
	- Renovas riskanalys för fokuserad på operativa risker och affärsrisker	- Utveckla ny modell för riskvärdering och riskaggregering	- Uppföljning av arbetet via ledningens genomgång			
	- Införande av delaktigt förbättringsarbete	- Se projektmål för "Delaktigt förbättringsarbete"	- Projektuppföljning			
Uppföljning och händelse rapportering	- Incidenter, störningar, avvikelser och anmälningsärenden hanteras ej systematiskt	- Samordna och utveckla Renovas system för händelserapportering - Utveckla genomgång av händelser till ledningens genomgång	- Avstämning via ledningens genomgång - Uppdatera styrkortet med utfallet på antalet hanterade och återkopplade händelser			
	- Oklar status Renovas krishanteringsrutiner	- Utred nuläge - Implementera eventuellt nödvändiga förbättringar	- Återrapportering till styrelsen under 2020			
	- Bristande avtalstrohet - Oseriösa aktörer /oegentligheter från leverantörer	- Fortsatt implementering av processen för avtalsuppföljning/avtalstrohet - Utbilda beställarorganisationen	- Årlig rapport till styrelsen - Löpande uppföljning av ledning			
Personal försörjning	- Personalförsörjning, brister i flera yrkeskategorier	- Aktiviteter för att stärka Renovas arbetsgivarvarumärke, se affärsplan	- Årlig måluppföljning			
Medarbetarenkät	- För hög andel (10%) av medarbetarna anser sig ha blivit utsatt för kränkande särbehandling - Personalsituationen, brist på och/eller risk för att tappa medarbetare, 18% av personalen kan tänka sig att gå vidare till andra uppdrag	Se separat handlingsplan	- Uppföljning handlingsplan i ledning - Medarbetarenkät 2021			
Omvärlds- och strategirisker	- Renovas ekonomistyrningsmodell ej fullt ut anpassad till behov	- Projekt "Ny ekonomistyrningsmodell"	- Enligt projektmål			
	- Fossil fjärrvärme, kunder i framtiden	- Driv frågan genom Avfall Sverige - Klimatbokslut för Renova	- Uppföljning projekt - Genomfört (ja/nej)			
	- Diskussion om intention i ägarkommuner om strategiskt viktiga frågor för Renova - Politiska beslut som påverkar Renova	Utveckla styrelsens kunskap: - Verksamhetskunskap - Omvärldsbevakning - PRAQ i verksamheten	- Styrelsens egen utvärdering			
	- Marknadsrisker för Renova Miljö AB vid en vikande konjunktur eller förändrade konkurrensförutsättningar	- Uppföljning av dotterbolagets affärer och lönsamhet - RMAB marknadsplan	- Rapportering till styrelsen - Marknadsplan genomgången			



Kontrollen är genomförd



Kontrollen kommer att genomföras under 2020

Åtgärder genomförda alt. kommer att genomföras senast dec 2020

Åtgärder genomförda till viss del alt. kommer att genomföras till viss del senast dec 2020

Åtgärder är inte genomförd alt. kommer inte att genomföras under 2020

Kommentar till åtgärder i planen för intern kontroll som ej kommer att vara klarmarkerade under 2020



Riskkategori & område/process	Ingående riskområden och risktyper / GAP	Åtgärder / Aktiviteter	Åtgärder genomförda senast Dec 2020	Kommentar till varför åtgärder ej kommer att vara klarmarkerade under 2020
Processer och arbetssätt	- Renovas processer är delvis otydliga och därmed även arbetssätten - Vissa kritiska processer ej kartlagda	- Kartläggning, analys och beskrivning av processerna - Beskrivning av arbetssätt		Arbetet med processer kommer att initieras under hösten. Själva kartläggningen kommer att ske under 2021
	- Renovas riskanalys för fokuserad på operativa risker och affärsrisker	- Utveckla ny modell för riskvärdering och riskaggregering		Riskanalys genomförd under 2020, men utveckling av ny modell skjuts till 2021
	- Införande av delaktigt förbättringsarbete	- Se projektmål för "Delaktigt förbättringsarbete"		Av målen för 2020, har en del av utbildningen skjutits till 2021
Uppföljning och händelse rapportering	- Bristande avtalstrohet - Oseriösa aktörer /oegentligheter från leverantörer	- Fortsatt implementering av processen för avtalsuppföljning/avtalstrohet - Utbilda beställarorganisationen		Process för avtalsuppföljning är klar Utbildning av beställarorganisationen skjuts till 2021
Omvärlds- och strategirisker	- Diskussion om intention i ägarkommuner om strategiskt viktiga frågor för Renova - Politiska beslut som påverkar Renova	Utveckla styrelsens kunskap: - Verksamhetskunskap - Omvärldsbevakning - PRAO i verksamheten		Beslut behöver tas om när fortsatt kunskapsöverföring ska ske

Åtgärder genomförda till viss del alt. kommer att genomföras till viss del senast dec 2020

Åtgärder är inte genomförd alt. kommer inte att genomföras under 2020

Slutsats, uppföljning av intern kontroll

September 2020

- Samtliga kontroller har genomförts eller kommer att genomföras under 2020
- Åtgärder som planerats under 2020 har genomförts eller kommer till stor del att genomföras
- De åtgärder som inte blivit genomförda är dels kopplade till Corona och dels till att vissa omorganisationer genomförts.
 - Samtliga åtgärder inom riskområde *Processer och arbetssätt* är sena. Dessa är alla kopplade till förbättringsarbete, vilket gör att fokus på detta borde kvarstå under 2021.
 - Det är två åtgärder som realistiskt skulle kunna prioriteras och genomföras under 2020 (övriga är för omfattande):
 1. *Mall för riskanalys. Dock ska den nya mallen användas först under våren 2021.*
 2. *Utveckla styrelsens kunskap*
 - Beslut bör tas under mötet ifall dessa två aktiviteter ska prioriteras att bli klara under 2020