

Beslutsunderlag

Styrelsen 231211

Telefon: [031 64 74 80](tel:031647480)

Handläggare: Kristina Augustsson

Mejladress: kristina.augustsson@gryaab.se

Rapport Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

1. Rapport Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll 2023, enligt bilaga 1, fastställs.
2. Rapportens sammanfattning ska läggas in i årsrapport för 2023.

Sammanfattning

Styrelsen ska enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll årligen utvärdera och förbättra det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. Som en del av kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska styrelsen i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärderingen samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

Den föreslagna rapporten utgör ett stöd för utvärderingen. Av förslaget framgår att Gryaab har ”Styrka” på alla bedömda påståenden utom ett där bolaget har ”Tillräckligt bra hantering.

Det är bolagets bedömning att Gryaabs system för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

Samverkan

Beslutet har behandlats på lokalt samverkansgruppsmöte den 4 december 2023

Bilagor

1. Rapport Utvärdering av styrning, uppföljning och kontroll för 2023

Ärendet

Styrelsen har att ta ställning till föreslagen rapport för utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Styrelsen ska enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll årligen utvärdera och förbättra det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att styrelse får information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn.

Den föreslagna rapporten utgör ett stöd för utvärderingen.

Rapport för utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Rapporten innehåller ett antal påståenden som bedöms enligt en skala på tre steg:

- Styrka
- Tillräckligt bra hantering
- Förbättringsområde

Tillräcklig effektiv hantering syftar på att systemet med tillräcklig säkerhet ska säkerställa olika värden och att ambitionsnivån ska avvägas utifrån kostnad. I den föreslagna rapporten har alla påståenden utom ett bedömts som ”Styrka”. Påståendet som inte bedömts som ”Styrka” har bedömts som ”Tillräcklig bra hantering”.

Tillräckligt bra hantering

Området som bedömts som ”Tillräckligt bra hantering” avser följande påstående under rubriken Åtgärder och förbättringsområden:

”Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att organisationen analyserar brister och problem för att förstå och åtgärda grundorsaken till att de uppstår. Högsta ledningen ser till att brister och problem som är särskilt allvarliga, som återkommer eller som förekommer inom flera verksamheter tas om hand i förbättringsarbetet.”

Bedömningen är att Gryaab har väl fungerande arbetssätt för att hantera avvikelser och att följa upp utvecklingsarbete för att effekterna ska bli som det tänkt. Analys av brister för att förstå och åtgärda grundorsaken till att de uppstod görs dock främst av allvarigare avvikelser varför bedömningen blir ”Tillräckligt bra hantering”. Gryaab gjorde samma bedömning av påståendet förra året.

Lekmannarevisorerna visade i granskningsrapport för 2021 på förbättringsområden vad gäller bolagets kontroll och uppföljning av privata utförare (Gryaabs slamhantering) och bolaget såg utifrån det skäl att sänka bedömningen gällande ett område under rubriken Planering och uppföljning i utvärderingen som gjordes år 2022. Gryaab har därefter vidtagit förbättrande åtgärder och Stadsrevisionen bedömde i årsrapporten för 2022 att bolaget omhändertagit rekommendationen. Gryaab har utifrån det och att bolaget har en väl fungerande process för styrning, uppföljning och kontroll sett skäl att åter höja området till ”Styrka”.

Rapportering av resultat från utvärderingen

Som en del av kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska styrelsen i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärderingen samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt. Det är bolagets bedömning att Gryaabs system för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt vilket anges i sammanfattningen av rapporten.

Sammanfattningen av rapporten ska läggas in i årsrapport 2023 som styrelsen behandlar på det första styrelsemötet år 2024.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska styrelsen årligen utvärdera och förbättra det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll och i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärderingen med en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt. Gryaab bedömer därför inte att ärendet är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Bolagets bedömning

Av förslaget till utvärdering framgår att Gryaab har minst ”tillräckligt bra hantering” på alla bedömda områden. Det är bolagets bedömning att Gryaabs system för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt. Styrelsen föreslås fastställa rapport Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll för 2023 enligt bilaga 1 och att sammanfattningen av rapporten läggs in i årsrapporten för 2023.

Rapport - utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Gryaab AB

Innehållsförteckning

1	Anvisning.....	4
1.1	Utgångspunkter	4
1.2	System och förhållningssätt	4
1.3	Effektivitet	5
1.4	Påståenden i mallen	5
1.5	Arbetsgång	5
2	Kommentarer till Frågor.....	7
2.1	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll. 7	
2.1.1	Kultur	7
2.1.2	Planering och uppföljning	8
2.1.3	Riskbaserad styrning.....	9
2.1.4	Åtgärder och förbättringsarbete	9
3	Sammanfattande bedömning - Till Årsrapporten.....	11

Anvisning

Denna rapport är avsedd som stöd och underlag för förvaltningens/nämndens och bolagets/styrelsens egen utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll (§29). Färgerna som svarsalternativ är en del av checklistefunktionen i menyn. Ni kan välja att ta bort färgerna manuellt efter export till word.

Har ni frågor kring rapporteringsfunktionen ta kontakt med process- och systemförvaltare på Intraservice

1 Anvisning

1.1 Utgångspunkter

Anvisning

Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll ställer krav på att nämnd/bolagsstyrelse årligen lämnar en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt. I en organisation där beslutanderätt och arbetsfördelning delegeras inom verksamheten innebär betryggande styrning, uppföljning och kontroll att nämnden/styrelsen kan förlita sig på att det system som finns för att planera, genomföra, följa upp och utveckla verksamheten ger en rättvisande och tillförlitlig bild. Nämnden/styrelsen kan då utan att själv delta i handläggning eller beslut ha kontroll över verksamheten.

Riktlinjen fastställer också att nämnder och styrelser årligen ska utvärdera sitt system för styrning, uppföljning och kontroll för att förbättra effektiviteten. Denna bedömningsmall är ett stöd för utvärderingen som ska kompletteras med iakttagelser från andra interna och externa uppföljningar och granskningar.

29 § Nämnd/bolagsstyrelse ska årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att nämnd/bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn.

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive nämnd/bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärdering samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt

1.2 System och förhållningssätt

Anvisning

Sammantaget ställer detta krav på att nämnderna och bolagsstyrelserna har ett effektivt system för styrning, uppföljning och kontroll som är dokumenterat i de delar där så bedöms verkningsfullt. Med system avses det ramverk av systematik, struktur och kultur som nämnden och förvaltningen eller styrelsen och bolaget använder sig av för att styra mot måluppfyllelse och fullgörande av uppdrag. Generellt sett brukar ramverk ha ett antal beståndsdelar som:

- Ledstjärnor för det som ska uppnås t.ex. vision, policy, mål, strategi, planer
- Ledstjärnor för det som ska uppnås t.ex. vision, policy, mål, strategi, planer
- Arbetssätt, arbetsformer, processer
- Organisationsstruktur
- Roller och ansvar, delegeringsordning och beslutsvägar

- Rutiner, arbetsbeskrivningar
- Mätssystem och mått
- Stödsystem (IT, kompetensförsörjning, ekonomistyrning m.fl.)
- Organisationskultur, värderingar, gemensamma förhållningssätt

Den sista punkten är särskilt viktig. Systemet för styrning, uppföljning och kontroll är helt beroende av organisationens och i synnerhet högsta ledningens förhållningssätt till det. Ledningens agerande måste stödja efterlevnaden av överenskomna arbetssätt och korrekt agerande överlag. Att motverka oegentligheter är en självklarhet.

1.3 Effektivitet

Anvisning

Det finns inte en allena rådande förklaring av vad ett effektivt system är. Denna bedömningsmall grundar sig på synen att ett effektivt system stärker organisationens förmåga att

- identifiera och prioritera det mest väsentliga (aktiviteter för måluppfyllelse, utvecklingsbehov, brister, risker)
- agera åtgärdsinriktat och komma tillrätta med grundorsaker till problem
- hålla en stringent linje i styrningen
- återföra information på ett effektivt sätt genom organisationens olika nivåer

1.4 Påståenden i mallen

Anvisning

Riktlinjen förenar krav från områdena intern styrning och kontroll och systematisk kvalitetsledning i den reguljära verksamhetsstyrningen. Bedömningsmallen omfattar ett antal påståenden som speglar dessa tre områden.

Varje påstående har tre svarsalternativ: styrka, tillräckligt effektiv hantering och förbättringsområde. Tillräckligt effektiv hantering syftar på att systemet med rimlig säkerhet ska säkerställa olika värden (se mer i riktlinjen) och att ambitionsnivån ska avvägas utifrån kostnad och nytta.

1.5 Arbetsgång

Anvisning

Nämnden/styrelsen är ansvarig för att utvärderingen görs och att resultatet rapporteras i årsrapporten. Eftersom nämnden/styrelsen förlitar sig på systemet för styrning, uppföljning och kontroll som förvaltning och bolag använder sig

av, behöver förvaltnings-/bolagsledning ta huvudansvaret för att bedöma dess effektivitet i förhållande till påståendena. Avstämningen inför beslut i årsrapporten ger en möjlighet till dialog mellan nämnd/förvaltningsledning och styrelse/bolagsledning om hur systemet fungerar.

2 Kommentarer till Frågor

Anvisning

Frågorna i utvärderingsmallen är ställda till förvaltnings-/bolagsledning respektive nämnd/styrelse.

Kommentarer till respektive fråga utgör underlag för förvaltningens och bolagets egen utvärdering på nämnd/styrelsenivå.

Svarsalternativ och kommentarer till frågorna sparas i en checklista/utvärderingsmall som kommer att aktiveras för kontaktperson på förvaltnings och bolagsnivå som stöd för fortsatt utvärdering.

2.1 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

2.1.1 Kultur

Uppföljningsfrågor	Svarsalternativ och kommentar
Ledningen på samtliga nivåer visar med sitt personliga agerande att det är en självklarhet att följa förhållningssätt, regelverk och överenskomna arbetssätt.	 Styrka -
Ledningen på samtliga nivåer har arbetssätt för att identifiera och skapa en medvetenhet om situationer där det finns risk för oetiskt eller oönskat beteende och vidtar åtgärder för att minska risken för att sådana händelser inträffar.	 Styrka Gryaab informerar regelbundet om vad man ska tänka på som anställd i ett kommunalt bolag. Under 2021 behandlades frågor såsom jäv och bisyssla på alla avdelningars APT. Gryaab planerar att ta upp dessa frågor på nytt med alla medarbetare under 2024. Alla medarbetare fick under 2022 information om olika sätt att anmäla missförhållanden som meddelarfrihet, Göteborgs Stads visselblåsarfunktion och genom linjeorganisationen. Under 2023 togs en ny rutin och intranätssida fram på området och alla medarbetare informerades i samband med det.
Ledningen på samtliga nivåer uppmuntrar till tidig och öppen dialog och verkar därmed för ett gott kommunikativt klimat i organisationen. Det som är betydelsefullt för medarbetarens arbete och förståelse för sammanhanget har en självklar plats i återkopplingen från ledningen.	 Styrka Gryaab arbetar i alla led för att ha en öppen dialog och ett gott kommunikativt klimat i organisationen. Bolaget använder sedan hösten 2022 verktyget Winningtemp och kan på sått mäta stämningen i organisationen och även få konkret feedback på väl fungerande områden eller områden som kan utvecklas. Medarbetarna är anonyma men uppmanas, särskilt när det gäller allvarigare frågor, att ta upp frågan direkt med närmaste chef, för att bättre kunna komma till rätta med problemen.

Uppföljningsfrågor	Svarsalternativ och kommentar
	Bolaget deltar under slutet av 2023 i Göteborgs Stads medarbetarenkät och kommer att följa upp resultatet från den. Gryaabs styrelse ska fatta beslut om bolagets medarbetar- och arbetsmiljöpolicy under början av 2024 och alla medarbetare kommer därefter informeras om den.

2.1.2 Planering och uppföljning

Uppföljningsfrågor	Svarsalternativ och kommentar
Arbetsätt finns på plats för att nämnden/styrelsen ska erhålla relevant information för att kunna ta sitt ansvar i planeringen av verksamheten.	 Styrka Gryaab har en väl fungerande process för styrning, uppföljning och kontroll. Gryaab återspeglar i enlighet med de anvisningar som följer av gemensamma rapporter och har rutiner för att fånga upp övriga frågor och önskad information från styrelsen. Gryaab införde år 2021 en tydligare tid- och arbetsplan för planerings- och uppföljningsarbetet. Planen innehåller de årligen återkommande ärenden som bolaget har att ta ställning till enligt Göteborgs Stads riktlinje för Styrning, uppföljning och kontroll samt de aktiviteter som bolaget har valt för att säkerställa att planerings- och uppföljningsarbetet håller god kvalitet. Bolaget arbetar vidare med samma mall för tid- och arbetsplanen för år 2024. Lekmannarevisorerna visade i granskningsrapport för 2021 på förbättringsområden vad gäller bolagets kontroll och uppföljning av privata utförare (Gryaabs slamhantering) och bolaget såg utifrån det skäl att sänka bedömningen från Stark till Tillräckligt effektiv hantering i bedömningen för år 2022. Gryaab tog under 2022 fram en rutin för uppföljningen av privata utförare. Uppföljningen har genomförts 2022 och 2023. Stadsrevisionen bedömde i granskningsrapporten för 2022 att Gryaab omhändertagit rekommendationen. Utifrån ovanstående bedömer Gryaab att det finns skäl att höja området från "Tillräckligt effektiv hantering" till "Styrka".
Organisationen har systematiska arbetssätt för att identifiera och ta hänsyn till behov och förväntningar hos dem verksamheten riktar sig till. Informationen och insikterna arbetas in i planeringen för nästa period.	 Styrka Under hösten 2022 och våren 2023 har Gryaab uppdaterat sin löneprocess. Genom att stärka cheferna i löneprocessen har förutsättningar skapats för att planeringsarbetet på grupp- och medarbetarnivå ska förbättras.
Uppföljningen fokuserar på det som är väsentligt för att bedöma måluppfyllelse och förmåga att utföra grunduppdrag. Rapporteringen från uppföljningen från	 Styrka Under 2022 skildes på Utvecklingsmål och Kvalitetsmål för att bättre kunna styra mot de områden som är prioriterade. I syfte att

Uppföljningsfrågor	Svarsalternativ och kommentar
Samtliga nivåer förmedlar på ett tydligt sätt de viktigaste slutsatserna.	fokusera på de områden som är mest relevanta för verksamheten kommer Gryaab redovisa färre kvalitetsmål för målen för 2024.
Organisationen håller en stringent linje i planering, genomförande, uppföljning och utveckling och påbörjar ny cykel med slutsatser och lärdomar från perioden innan.	 Styrka -

2.1.3 Riskbaserad styrning

Uppföljningsfrågor	Svarsalternativ och kommentar
Ledningen på samtliga nivåer arbetar aktivt med riskhantering utifrån lagar, verksamhetens mål, skyldigheter och uppdrag. Högsta ledningen har urskilt och sammanställt verksamhetens viktigaste risker i en samlad riskbild som också beskriver hur riskerna åtgärdas utifrån vad som är påverkbart och vad som går att åstadkomma inom befintliga ramar.	 Styrka Under 2023 har Gryaab utvecklat sin riskhanteringsmodell bland annat i syfte att lyfta upp och lägga till vissa riskområden och att tydliggöra ansvaret för Gryaabs riskanalyser. Den nya riskhanteringsmodellen kommer utvärderas i början av 2024 men bedöms ha påverkat Gryaabs arbete med risker i rätt riktning. Utifrån ovanstående bedömer Gryaab att det finns skäl att höja området från "Tillräcklig effektiv hantering" till "Styrka".
Utifrån den samlade riskbilden har organisationen tagit fram en internkontrollplan. Den innehåller ett urval områden, processer och moment som är viktiga att granska för att kunna bekräfta att redan beslutade åtgärder eller kontroller fungerar som det är tänkt.	 Styrka Sedan 2020 arbetar styrelsen med riskhanteringen på styrelsens policydag och fastställer dokumentet Samlad riskbild som också beskriver hur riskerna ska åtgärdas två gånger per år. Den interna kontrollplanen bygger på den samlade riskbilden men innehåller också andra kontrollmoment som styrelsen och ledningen valt att bolaget ska fokusera närmare på. Styrelsen kommer fastställa den samlade riskbilden i december 2023 och den interna kontrollplanen för 2024 i februari 2024. Styrelsen fastställer även denna rapport som ska läggas in i årsrapporten för 2023.

2.1.4 Åtgärder och förbättringsarbete

Uppföljningsfrågor	Svarsalternativ och kommentar
Arbetsätt för att hantera allvarliga avvikelser och brister utan dröjsmål är väl förankrade hos medarbetare och chefer. Brister och avvikelser som uppstår rapporteras t.ex. omgående till närmast överordnad eller motsvarande.	 Styrka Gryaab har ett väl fungerande system för att lyfta allvarliga avvikelser till rätt person och nivå i organisationen.
Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att organisationen analyserar brister och problem för att förstå och åtgärda grundorsaken till att de uppstår. Högsta ledningen ser till att brister och problem som är särskilt allvarliga, som återkommer	 Tillräckligt effektiv hantering Bedömningen är att Gryaab har väl fungerande arbetsätt för att hantera avvikelser och att följa upp utvecklingsarbete för att effekterna ska bli

Uppföljningsfrågor	Svarsalternativ och kommentar
eller som förekommer inom flera verksamheter tas om hand i förbättringsarbetet.	som det tänkt. Analys av brister för att förstå och åtgärda grundorsaken till att de uppstod görs främst av allvarigare avvikelser varför bedömningen blir "tillräckligt effektiv hantering".
Ledningen på samtliga nivåer säkerställer att förbättringsarbete och verksamhetsutveckling bedrivs utifrån behov och upplevelser hos dem verksamheten riktar sig till.	 Styrka -
Organisationen följer uppmärksamt utvecklingsarbete och förbättringar för att effekterna ska bli som det är tänkt. Syftet är att snabbt kunna justera eller komplettera åtgärderna för att få ut större nytta, men också att avsluta det som inte visar sig fungera så snart som möjligt.	 Styrka -

3 Sammanfattande bedömning - Till Årsrapporten

Anvisning

Sammanfatta de viktigaste iakttagelserna från er utvärdering genom att redovisa era styrkor respektive förbättringsområden i förhållande till riktlinjens krav på systematik. (Anvisning i Årsrapport 2019)

Texten kopieras och klistras in under rubriken i Årsrapporten.

Kultur - Gryaab arbetar i alla led för att ha en öppen dialog och ett gott kommunikativt klimat i organisationen. Bolaget använder verktyget Winningtemp och kan på sätt mäta stämningen i organisationen och även få konkret feedback på både väl fungerande områden och områden som kan utvecklas. Medarbetarna är anonyma men uppmannas, särskilt när det gäller allvarigare frågor, att ta direkt kontakt med närmaste chef, för att bättre kunna komma till rätta med problemen. Bolaget deltar under slutet av 2023 även i Göteborgs Stads medarbetarenkät och kommer att följa upp resultatet från den. Gryaabs styrelse ska fatta beslut om bolagets medarbetar- och arbetsmiljöpolicy under början av 2024 och alla medarbetare kommer därefter informeras om den.

Gryaab vill skapa en medvetenhet om de värderingar som gäller på Gryaab men också för att skapa ett öppet klimat kring frågan att anmäla om något inte står rätt till. Gryaab informerar regelbundet om vad man ska tänka på som anställd i ett kommunalt bolag. Under 2023 togs en ny rutin och intranätssida fram kring hur man kan anmäla oegentligheter och missförhållanden fram och alla medarbetare informerades i samband med det.

Planering och uppföljning - Gryaab har en väl fungerande process för styrning, uppföljning och kontroll. Gryaab återrappporterar i enlighet med de anvisningar som följer av gemensamma rapporter och har rutiner för att fånga upp övriga frågor och önskad information från styrelsen.

Under hösten 2022 och våren 2023 har Gryaab uppdaterat sin löneprocess. Genom att stärka cheferna i löneprocessen har förutsättningar skapats för att planeringsarbetet på grupp- och medarbetarnivå ska förbättras. Under 2022 skildes på Utvecklingsmål och Kvalitetsmål för att bättre kunna styra mot de områden som är prioriterade. I syfte att fokusera på de områden som är mest relevanta för verksamheten kommer Gryaab redovisa färre kvalitetsmål för 2024.

Lekmannarevisorerna visade i granskningsrapport för 2021 på förbättringsområden vad gäller bolagets kontroll och uppföljning av privata utförare (Gryaabs slamhantering) och bolaget såg utifrån det skäl att sänka bedömningen gällande från "Stark" till "Tillräckligt effektiv hantering" för ett område år 2022. Gryaab tog under 2022 fram en rutin för uppföljningen av privata utförare. Uppföljningen har genomförts under 2022 och 2023. Stadsrevisionen bedömde i granskningsrapporten för 2022 att Gryaab omhändertagit rekommendationen.

Utifrån ovanstående bedömer Gryaab att det finns skäl att höja området från "Tillräckligt effektiv hantering" till "Styrka".

Riskbaserad styrning - Styrelsen kommer fastställa Gryaabs samlade riskbild i december 2023 och den interna kontrollplanen för 2024 i februari 2024. Styrelsen

fastställer även denna rapport som ska läggas in i årsrapporten för 2023.

Lekmannarevisorerna visade i granskningsrapport för 2021 på förbättringsområden vad gäller bolagets kontroll och uppföljning av privata utförare (Gryaabs slamhantering) och bolaget såg utifrån det skäl att sänka bedömningen gällande från "Stark" till "Tillräckligt effektiv hantering i bedömningen för år 2022". Gryaab tog under 2022 fram en rutin för uppföljningen av privata utförare. Uppföljningen har genomförts under 2022 och 2023. Stadsrevisionen bedömde i granskningsrapporten för 2022 att Gryaab omhändertagit rekommendationen.

Under 2023 har Gryaab utvecklat sin riskhanteringsmodell bland annat i syfte att lyfta upp och lägga till vissa riskområden och att tydliggöra ansvaret för Gryaabs riskanalyser. Den nya riskhanteringsmodellen kommer utvärderas i början av 2024 men bedöms ha påverkat Gryaabs riskarbete i rätt riktning.

Åtgärder och förbättringsområden - Gryaab har väl fungerande arbetssätt för att hantera avvikelser och att följa upp utvecklingsarbete för att effekterna ska bli som det tänkt. Analys av brister för att förstå och åtgärda grundorsaken till att de uppstod görs främst av allvarligare avvikelser varför bedömningen blir "tillräckligt effektiv hantering.

Det är Gryaabs bedömning att bolagets system för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.