

Beslutsunderlag

Styrelsen 2024-02-02

Telefon: [031 64 74 00](tel:031647400)

Handläggare: Karl-Emil Videbris

Mejladress: karl-emil.videbris@gryaab.se

Intern kontrollplan för 2024

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

1. Intern kontrollplan för 2024, enligt bilaga 1, fastställs.

Sammanfattning

Enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska styrelsen säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. I samband med framtagandet av budget ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas till en samlad riskbild för bolagsstyrelsens verksamhetsområde.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att införda åtgärder fått avsedd effekt.

Förslag till intern kontrollplan baseras på den samlade riskbilden som i sin tur bygger på de riskanalyser som utförs inom verksamheten. Alla riskområdena den samlade riskbilden finns med i förslaget till intern kontrollplan. På styrelsemötet den 11 december 2023 lyftes möjligheten för styrelsen att lägga till granskningsområde till den interna kontrollplanen för 2024. Inga förslag har inkommit. På presidiummötet den 4 december 2023 föreslog Gryaab:s vd att projekt Nya Rya ska granskas inom ramen för den interna kontrollplanen för 2024. Presidiet var positiva till en sådan granskning varför området har lagts till den interna kontrollplanen.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet i sig bedöms inte medföra några ekonomiska konsekvenser. En korrekt genomförd hantering av risker medför dock att sannolikheten för att oväntade kostnader ska uppkomma hålls på en låg nivå.

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 25 januari 2024.

Bilagor

1. Intern kontrollplan för 2024

Ärendet

Ärendet avser beslut om intern kontrollplan för 2024.

Beskrivning av ärendet

Göteborgs Stad har tagit fram det styrande dokumentet Riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll som integrerar systematik för planering och uppföljning, riskhantering, intern styrning och kontroll samt kvalitetsledning.

Arbetet med verksamhetsövergripande riskhantering utgår från 16 - 17 §§ i riktlinjen. Där anges att bolagsstyrelse ska säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. I samband med framtagandet av budget ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas till en samlad riskbild för bolagsstyrelsens verksamhetsområde. Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att införda åtgärder fått avsedd effekt.

Intern kontrollplan

Inom följande riskområden gör Gryaab regelbundet riskanalyser för att identifiera risker som kan medföra att Gryaab förhindras att uppfylla sitt uppdrag:

- Omvärldsbevakning
- Säkerhetsrisker
- Risker inom huvuduppdraget
- Risker vid förändring i verksamheten
- Ekonomiska och juridiska risker
- Risker inom tekniskt funktionsstöd
- Organisatoriska risker
- Risker inom valda certifikat

Utifrån dessa riskanalyser tas en samlad riskbild fram. Den samlade riskbilden är en sammanfattning av de risker som bedömts som röda (icke tolerabla) eller av annan anledning är viktiga att hantera. Den samlade riskbilden innehåller även de åtgärder som vidtas eller kommer att vidtas för att minska riskerna.

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. Alla riskområdena i den samlade riskbilden finns med i förslaget till intern kontrollplan, bilaga 1.

På styrelsemötet den 11 december 2023 lyftes möjligheten för styrelsen att lägga till granskningsområde till den interna kontrollplanen för 2024. Inga förslag har inkommit. På presidiummötet den 4 december 2023 föreslog Gryaab vd att projekt Nya Rya ska granskas inom ramen för den interna kontrollplanen för 2024. Presidiet var positiva till en sådan granskning varför området har lagts till den interna kontrollplanen.

Under året kommer kontrollmoment av den interna kontrollplanen genomföras och eventuella förbättringsåtgärder föreslås. Uppföljning av intern kontrollplanen ska ske i den omfattning som fastställs av styrelsen. Av tid- och arbetsplanen för styrelsen för 2024 framgår att den interna kontrollplanen avses följas upp och återrapporteras till styrelsen vid styrelsemötet i december 2024.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Av riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll framgår att styrelsen framgår att det är nämnd/styrelse som fattar beslut om den samlade riskbilden och den interna kontrollplanen för verksamhetsområdet. Gryaab bedömer därför inte att ärendet är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Bolagets bedömning

Förslaget till intern kontrollplan för 2024 baseras på den samlade riskbilden med tillägg av ett särskilt granskningsområde i form av Projekt Nya Rya. Styrelsen föreslås fastställa den interna kontrollplanen för 2024.

Intern kontrollplan 2024

Syftet med uppföljning enligt den interna kontrollplanen är att granska hur verksamheten genomför pågående och planerade åtgärder som pekats ut inom varje riskområde i Gryaabs samlade riskbild, uppdaterad december 2023.

Gryaabs verksamhetsrisker

Riskområde: Säkerställa att Gryaab kan avleda och samla in avloppsvattnet

Kontrollmoment för Kvalitets- och miljöansvarig

- Hur fortlöper arbetet med insatser enligt inspektions- och underhållsplanen för tunnlar och ledningar?
- Hur har samarbetet mellan grupperna Driftplanering och Ledningsnät fördjupats i syfte att skapa bättre förutsättningar för att genomföra planerade inspektioner och underhåll av tunnelsystemet?
- Vilka utbildningsinsatser av intern personal har genomförts? Vad resulterade översyn av tekniska system i?
- Vilka nya tekniska innovationer har identifierats som kan leda till att minska antalet tillfällen som personer behöver vistas i tunnelsystemet?
- Hur fortlöper förprojekteringen med ny ledning under Mölndalsån? Håller tidplanen till 2027? Vilka är de största riskerna för att projektet försenas?
- Vilka fortsatta kapacitetsutredningar för tunnelsystemet kommer att utföras under året? Beskriv kortfattat resultaten från dessa?
- Beskriv kortfattat resultaten från utredningen avseende de dimensionerande förutsättningar för systemet?
- Har simuleringar som genomfördes under 2023/2024 påvisat ytterligare framtida kapacitetsbrister som behöver åtgärdas?

- Hur fortlöper utredningen för att hitta orsaken och vidta åtgärder till de extremt höga flödena vid omfattande regn?
- Hur fortlöper arbetet med ny inloppspumpstation. Håller tidplanen till 2032? Vilka är de största riskerna för att projektet försenas?

Riskområde: Säkerställa att Gryaab kan rena avloppsvattnet

Kontrollmoment för Kvalitets- och miljöansvarig

- Beskriv hur Gryaab utredningar fortgår avseende att:
 - utöka skivfilterkapaciteten
 - förbättra eftersedimenteringskapaciteten
 - öka kapaciteten för direktfällning
- Hur fortgår utredningen av hur biobäddarna kan hållas i drift fram till att Nya Rya kan avlasta kvävereningen? Vilka åtgärder har identifierats och vidtagits?
- Hur fortlöper samarbetet med ägarkommunerna inom ramen för program för systemoptimering för transport av avloppsvatten avseende tillflödena? Hur dokumenteras samarbetet? Ge exempel på åtgärder som ägarkommunerna vidtagit?
- Har bräddoptimering implementerats? Om ja, hur har utfallet hittills varit?
- Hur ser rutinerna ut för kontinuerlig dialog med leverantörerna för att tidigt upptäcka störningar i leveranskedjorna? Vilka varor och tjänster samt leverantörer gäller det?
- Vad har ni gjort för att utöka konkurrensen vid upphandling? Vilka alternativ till kemikalier finns som kan ersätta de produkter som det råder brist på?
- Hur ser Nya Ryas beredskap ut för implementering av läkemedelsrening i reningsprocessen? Har ytor reserverats för ändamålet?
- När samverkades ambitionsnivån för reningskraven med TED och ägarrådet?
- När fattade styrelsen beslut om nytt miljötillstånd samt processlösning?

Riskområde: Säkerställa eventuella förändringar i övriga krav

Kontrollmoment för Kvalitets- och miljöansvarig

- Vilka åtgärder har identifierats som viktiga att vidta för enlighet med klimatstrategi? Har en handlingsplan för åtgärderna tagits fram?

- Redogör kortfattat för resultaten från utredningen av metangasavgång från lagring av slam. Vilka beslut har fattats med anledning av resultaten?
- Ge exempel på hur Gryaab lyft frågan kring målkonflikten mellan påverkan i recipient jämfört klimat inom olika forum?
- Vilka är de största konsekvenserna av avloppsvattendirektivet för Gryaab?
- Redogör kortfattat för resultaten från utredningen av utsläpp av läkemedelsrening och andra förorenade i utgående vatten. Vilka beslut har fattats med anledning av resultaten?

Gryaabs övriga risker

Riskområde: Säkerställa robust och tillgänglig anläggning

Kontrollmoment för Kvalitets- och miljöansvarig

- Genomfördes prioriterade insatser i enlighet med inspektions- och underhållsplan för 2023? Hur ligger ni till med de prioriterade insatserna i underhållsplanen för 2024? Finns det risk att dessa insatser inte genomförts under året? Hur hanterar ni i så fall detta? Vilka metoder har utvecklats för att säkra möjligheter att utföra det nödvändiga underhållet?
- Ge exempel på brister i säkerhetssystem ni identifierat och åtgärdat? Finns det platser som inte kan utrymmas vid en eventuell översvämning? Vilka åtgärder planerar ni att vidta för att minska risken?
- Har krigsplaceringarna som identifierats i säkerhetsskyddsanalysen genomförts? Vilken information och utbildning har dessa personer fått? Hur kommer Gryaabs organisation att fungera under höjd beredskap?
- Vilka deltar vid de regelbundna mötena med Göteborg Energi där framtida elbehov och nätkapacitet diskuteras? Har ni protokoll från dessa möten?
- Hur bevakar Gryaabs rankning i styrel? Vilka kriterier ligger till grund för denna rankning?

Riskområde: Säkerställa tillräcklig organisatorisk kompetens eller kapacitet för att kunna bedriva verksamheten ändamålsenligt

Kontrollmoment för Kvalitets- och miljöansvarig

- Kan du visa en uppdaterad prognos för hur bemanningen kommer att utvecklas kommande år?
- Hur fortgår arbetet med kompetensförsörjningsplanen? Ge exempel på aktiviteter för att:
 - öka attraktiviteten
 - förbättra utvecklingsmöjligheterna internt
 - behålla befintliga medarbetare

Riskområde: Säkerställa ekonomisk stabilitet och medel för att bedriva verksamhet och investeringar

Kontrollmoment för Kvalitets- och miljöansvarig

- Hur genomförs uppföljning av elpriserna? Hur ser planen ut för det successiva tecknandet av avtal för kommande perioder?
- Vilka energibesparande åtgärder har vidtagits under 2024 för att minska bolagets kostnader?
- Hur avser Gryaab att bidra till en säker elförsörjning för regionen i tider med risk för bristande elförsörjning?
- Ge exempel på hur Gryaab under 2024 valt nya processer ur ett robusthetsperspektiv med avseende på den förändrade omvärlden med råvarubrist och ökade priser?

Riskområde: Säkerställa risker ur ett säkerhetsperspektiv

Kontrollmoment för Kvalitets- och miljöansvarig

- Kan du visa handlingsplanen för dataskyddsarbete? Hur samordnas arbetet med aktiviteterna? Ge exempel på aktiviteter från handlingsplan för dataskyddsarbetet som genomförts under 2024?

- Har Gryaab ett dataskyddsbud? Hur följer Gryaab utvecklingen i Göteborgs Stad avseende dataskyddsarbete? Ge exempel på initiativ eller krav från Göteborgs stad?
- Har aktiviteterna enligt handlingsplan för informationssäkerhet 2024 genomförts? Kan du visa var resultaten dokumenterats? Vilka slutsatser drar ni av resultaten?
- Har ni följt upp resultaten från utbildningen av personalen avseende IT-säkerhet? Finns det en plan för regelbundna utbildningar och uppföljningar? Ge exempel på säkerhetsgenomgångar och uppdateringar av system för informationsteknik?

Riskområde: Projekt Nya Rya

Kontrollmoment för Kvalitets- och miljöansvarig

- Hur följer ni löpande upp att ni når effektmålen för projektet enligt Uppdrag- och projektbeställning (2020-12-15)?
- Hur ser prognosen ut för att nå effektmålen?
- Hur förhåller sig budget till uppsatta ekonomiska mål i projektmålen?
- Kommer uppsatta mål beträffande teknik att nås?
- Hur ser den övergripande tidplanen ut för projektet? Håller tidplanen?
- Hur hanteras identifierade risker? Ge exempel på åtgärder som vidtagits för att minska de risker som betraktas som röda? När revideras riskbedömningen senast?
- Beskriv hur projektet löpande rapporterar till: programägare, styrgruppen, styrelsen och ägarrådet?
- Beskriv vilken egenkontroll som utförts inom projektet?
- Hur följs registrerad tid upp mot planlagd bemanning? Hur ser bemanningsprognosen kommande år?