

Beslutsunderlag

Styrelsen 2025-01-31

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

Handläggare: Karl-Emil Videbris

Mejladress: karl-emil.videbris@gryaab.se

Intern kontrollplan för 2025

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Intern kontrollplan för 2025, 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/affärsplan ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas till en samlad riskbild för bolagsstyrelsens verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. 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.

Gryaabs interna kontrollplan utgår från den samlade riskbilden som fastställdes av styrelsen den 5 december 2024. Alla riskområden i den samlade riskbilden finns med i den interna kontrollplanen. På styrelsemötet den 5 december 2024 fick styrelsen möjlighet att lägga till granskningsområde till den interna kontrollplanen för 2025. Inga förslag har inkommit.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet i sig bedöms inte medföra några ekonomiska konsekvenser. En korrekt genomförd hantering av risker medför att sannolikheten för oväntade kostnader uppkommer 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 22 januari 2025.

Bilagor

1. Intern kontrollplan för 2025

Ärendet

Ärendet avser beslut om intern kontrollplan för 2025.

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. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. 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 bolaget 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 5 december 2024 fick styrelsen möjlighet att lägga till granskningsområde till den interna kontrollplanen för 2025. Inga förslag har inkommit.

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 2025 framgår att den interna kontrollplanen avses följas upp och återrapporeras till styrelsen vid styrelsemötet i december 2025.

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 baseras på den samlade riskbilden. Styrelsen föreslås fastställa den interna kontrollplanen för 2025.



250131

Karl-Emil Videbris

Gryaab AB, Box 8984, 402 74 Göteborg, [031-64 74 00](tel:031-647400), gryaab.se

Bilaga 1 Intern kontrollplan 2025

Syftet med den interna kontrollplanen är att granska och följa upp hur verksamheten genomför de pågående och planerade åtgärder som pekats ut inom varje riskområde i Gryaabs samlade riskbild (fastställd i december 2024). Nedan följer en redogörelse för de kontrollmoment som ingår i Kvalitets- och miljöansvariges uppföljning.

Risker inom huvuduppdraget

Säkerställa att Gryaab kan rena avloppsvattnet

Klara villkor i nuvarande miljötillstånd

Har nya flödesprognoser tagits fram under året? Hur skiljer sig resultaten från tidigare prognoser och vad innebär detta för verksamheten?

Har Kretslopp och Vattens systemoptimering av systemet för bräddning av avloppsvatten utvärderats?

Nytt avloppsvattendirektiv och nya krav

Har en konsekvensanalys av det beslutade avloppsvattendirektivet genomförts? Vilka är slutsatserna?

Vilka ytor har prioriterats för utbyggnation av Läkemedelsrening?

Hur är statusen beträffande eventuella åtaganden för ammoniumkväve med anledning av redovisning av utredningsuppdrag 1 (U1)? Vilka åtgärder har genomförts för att minska utgående halt av ammoniumkväve i syfte att öka marginalen till miljökvalitetsnormen för ammoniumkväve i recipienten?

Sand och sediment i tunnelsystem och processanläggning

Har problematiken avseende sedimentering av sand i inloppskanal samt inloppsrör till eftersedimenteringsbassängerna utretts? Kan vi få ta del av utredningen? Vad är slutsatserna från utredningen och vilka åtgärder kommer att vidtas?

Har kapacitetsberäkningarna, som ska säkerställa att planerad tillbyggnad är tillräcklig, kompletterats med risken för sedimenteringsproblematik? Vad är slutsatserna från utredningen och vilka åtgärder kommer att vidtas?

Har behovet av sandfång utretts ytterligare? Vad är slutsatserna från utredningen och vilka åtgärder kommer att vidtas?

Säkerställa att Gryaab kan avleda och samla in avloppsvatten

Hur har prioriteringsarbetet fortlöpt gällande de viktigaste undersökningar och åtgärder av tunnel- och ledningssystem för att hantera riskerna som följer av ökande ålder samt fler och längre perioder med höga flöden? Hur hanterar Gryaab de mest akuta åtgärderna?

Har Gryaab gjort kapacitetsutredningar av hela tunnelsystemet under 2024-2025? Ge exempel på framtida kapacitetsbrister som påvisats? När planeras dessa brister att hanteras enligt åtgärdsplanen?

Hur fortlöper arbetet med ny ledning under Mölndalsån? Håller tidplanen till 2027? Vilka är de största riskerna för att projektet försenas eller kostar mer?

Hur fortskrider projektprogrammet som syftar till att alla VA huvudmän ska ha samsyn kring hela avloppssystemet? Ge exempel på områden som ingår i projektprogrammet och hur arbetet med dessa områden går?

Säkerställa tillgång av insatsmaterial och kemikalier

Har en utredning gjorts för att säkra tillgången av insatsmaterial/kemikalier? Vad är slutsatserna från utredningen och vilka åtgärder kommer att vidtas?

Har en utredning gjorts avseende möjligheten att använda alternativa kemikalier för aktiv slam-processen? Vad är slutsatserna från utredningen och vilka åtgärder kommer att vidtas?

Beskriv beslutsprocessen för hur Gryaab väljer framtida processer, inte endast ur perspektivet bästa möjliga teknik, utan även ur ett robusthetsperspektiv?

Risker inom tekniskt funktionsstöd

Kapacitetsbrist i elnätet

Hur har det påverkat verksamheten under 2025 att Gryaab ansluta sig till Effekthandel Väst?

Vilka åtgärder vidtar Gryaab för att anpassa driften av verksamheten vid situationer då det finns risk för effektbrist på grund av nätkapacitet?

Klimatförändringar och klimatanpassning

Hur ligger Gryaab till enligt plan för att vidta åtgärder för att skydda anläggningen från skyfall? Vilka åtgärder har vidtagits under året?

Hur deltar Gryaab i stadens arbete med gemensamma klimatanpassningsplan?

Risker vid förändring i verksamheten

Säkerställa att Gryaab kan rena avloppsvattnet efter 2036

Har förstudien för Nya Rya avslutats och när redovisades den till styrgruppen?

Vilka möjliga kostnadsbesparingar har utretts vidare i nästa fas? Har hållbarhetsanalyser gjorts för dessa alternativ samt för utformningen av vald processlösning?

När och hur samverkas reningskraven och prognoserna från ägarkommunerna med TED och ägarrådet?

Hur arbetar Gryaab med att löpande identifiera risker i Nya Rya? Beskriv riskerna som är kopplade till vad som anses vara Bästa möjliga teknik samt gränsvärden för halter och mängder efter 2036? Ge exempel på åtgärder som vidtagits för att minska de risker som betraktas som röda? När reviderades riskbedömningen senast?

Risker ur ett säkerhetsperspektiv

Informationssäkerhet

Fortlöper arbetet med informationssäkerhet enligt plan? Vilka åtgärder har vidtagits under året?

Fysisk säkerhet

Fortlöper arbetet med fysisk säkerhet enligt plan? Vilka åtgärder har vidtagits under året?

Kris och krig

Har planerade åtgärder genomförts?

Ekonomiska och juridiska risker

Finansiering av Nya Rya

Hur hanteras frågan om etappvis utbyggnation i Nya Rya i syfte att hålla nere investeringsvolymerna?

Hur har Nya Ryas investeringskalkyl tagit hänsyn till den framtida inflationsutvecklingen?

Hur står sig denna antagna inflationsutveckling i jämförelse med andra projekt med liknande investeringsvolym och tidsram?

Ekonomisk redovisning av sidointäkter

Hur säkerställs en löpande god ekonomisk uppföljning samt transparent rapportering av Gryaabs produktutveckling av resurser från avloppsreningen?

Organisatoriska risker

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

Hur fortlöper arbetet enligt kompetensförsörjningsplanen och att synliggöra Gryaab som arbetsgivare?

Omvärldsanalys

Säkerställa eventuella förändringar i övriga krav

Hur följer bolaget sin klimatstrategi inkl handlingsplan?

Hur är statusen beträffande eventuella åtaganden för metangasavgång från lagring av slam med anledning av redovisning av utredningsuppdrag 2 (U2)? Vilka utredningar har genomförts under året för att hantera de åtagande som bolaget föreslagit i redovisningen av U2?

Hur har bolaget tagit hänsyn till eventuella krav i den ekonomiska långtidsplanen?

Hur har Gryaab lyft målkonflikten mellan påverkan i recipient kontra klimat med branschorganisationer för att frågan ska hanteras på nationell nivå?