Göteborgs Stad

Riskhantering och intern kontroll

Uppföljning av åtgärder och kontrollaktiviteter – augusti 2026

1 Verksamhetsrisker

1.1 Svinn/stölder från lager och förråd

Riskbeskrivning
Stöld av verktyg och material.

Konsekvensbeskrivning
Ekonomisk konsekvens, personalrelaterade frågor måste hanteras (ex polisanmälan, varningar mm), oro och misstänksamhet inom personalgrupperna. Förtroendet för GSL kan skadas.

Existerande kontrollaktiviteter
Strikt hållning och gränsdragning gällande vad medarbetaren får och inte får göra.

Kontrollaktivitet	Kommentar
Pågående **Informera på APT** 2026-12-31	Pågående enligt plan
Pågående **Inventering av reservdelslagret** 2026-12-31	Inventering genomfördes den 8 juni 2026. Mindre avvikelser identifierades och har korrigerats.
Pågående **Inventera verktyg och maskiner på Tage-verkstaden** 2026-12-31	Kontroll utförd under våren. Inga avvikelser har noterats.

1.2 Svinn/stölder drivmedel

Riskbeskrivning
Svinn/stölder drivmedel

Konsekvensbeskrivning
Konsekvenser för Ekonomi och förtroendet för GSL skadas.

Existerande kontrollaktiviteter
Ansvarig person utsedd för månatlig kontroll av kvitton mot faktura eller avvikelser på fakturan.

Kontrollaktivitet	Kommentar
Pågående **Kontroll av drivmedelsfakturor** 2026-12-31	Januari - april, inga anmärkningar Maj månad, 2 st kort utsatta för skimming. Åtgärd: polisanmälan samt spärrade kort samt anmälan till OKQ8.

Kontrollaktivitet	Kommentar
Avslutad **Kontroll av efterlevnad av rutin för drivmedelskort** 2026-12-31	Kontroll genomförd i samband med uppdatering av rutinen.

1.3 Risk för stöld eller olovligt brukande av fordon

Riskbeskrivning
Risk för stöld eller olovligt brukande av fordon

Konsekvensbeskrivning
Förtroendet för GSL skadas

Kontrollaktivitet	Kommentar
Pågående **Inventering av extranycklar till kortidsbilar** 2026-12-31	Inventering utförd 2026-05-22. Mindre avvikelse är hanterad och åtgärd pågår.
Pågående **Inventering av kortidsfordon** 2026-12-31	Inventering genomför jan-2juni. Inga avvikelser
Pågående med avvikelse **Inventering av långtidsfordon** 2026-12-31	Inventering är planerad att genomföras i slutet på augusti
Pågående **Kontroll av att rutinerna för nyckelhantering följs** 2026-12-31	21 maj: Utskick av uppföljningsenkät 7 juni: En verksamhet har avvikelse - alla koder till nyckelskåp ej ändrade. Rutinen för denna verksamhet ska ses över. Dokumentation finns i I:/Nyckelhantering
Pågående **Inventering av kundnycklar för hämta/lämna** 2026-12-31	Inventering utförd 2026-05-22. Inga avvikelser.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående med avvikelse **Undersöka möjligheten med digitala nyckelskåp**	Undersöka möjligheten med digitala nyckelskåp med hjälp av konsult som börjar i februari	**2026-07-03** Åtgärden genomförs i samband med flytt till nya lokaler under 2027

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Slutdatum 2026-12-31		

1.4 Brist på varor som är nödvändiga för samhällsviktig verksamhet

Riskbeskrivning
Brist på varor som är nödvändiga för samhällsviktig verksamhet

Konsekvensbeskrivning
Samhällsviktig verksamhet kan inte bedrivas

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Avslutad **Kartlägga samhällsviktiga varor** **Slutdatum** 2026-06-30	Kartlägga samhällsviktiga varor	**2026-08-19** 7 april: Genomgång med verksamheterna om vad som ska kartläggas 5 maj: Avstämning med verksamheterna 20 maj: Kartläggning genomförd

1.5 Brist på tjänster som är nödvändiga för samhällsviktig verksamhet

Riskbeskrivning
Brist på tjänster som är nödvändiga för samhällsviktig verksamhet

Konsekvensbeskrivning
Samhällsviktig verksamhet kan inte bedrivas

Intern kommentar/Notering
Denna del behöver vara klar för att genomlysning av avtalen ska kunna börja

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Avslutad **Kartlägga samhällsviktiga tjänster** **Slutdatum** 2026-06-30	Kartlägga samhällsviktiga tjänster	**2026-08-19** 7 april: Genomgång med verksamheterna om vad som ska kartläggas 5 maj: Avstämning med verksamheterna 20 maj: Kartläggning genomförd

1.6 Otillräckliga avtal ur beredskapsperspektiv

Riskbeskrivning
Otillräckliga avtal ur beredskapsperspektiv

Konsekvensbeskrivning
Vi klarar inte av att utföra våra samhällsviktiga verksamheter

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Ej påbörjad **Se över kravställan på de avtal som innefattar samhällsviktiga varor och tjänster** **Slutdatum** 2026-12-31	Se över kravställan på de avtal som innefattar samhällsviktiga varor och tjänster. Avtalen behöver skärpas och leverantörskontakter behöver stärkas för att skapa en robust leveranskedja. Ev samverkan med andra bolag och förvaltningar	**2026-08-18** Detta arbete kommer att bygga på genomförd kartläggning

2 Ekonomiska risker

2.1 Förändring av antalet och eller värdet i kundavtal

Riskbeskrivning
För få nya kundavtal i förhållande till de som avslutas.

Konsekvensbeskrivning
Sämre ekonomi, risk för övertalighet

Existerande kontrollaktiviteter
Detta analyserar vi i budgeten och följer upp månadsvis i resultatuppföljningen.
Månadsstatistik av antal fordon i fordonsflottan, maskiner och cyklar tas fram.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Avslutad **Kundnöjdhetsundersökning** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-07-03** Kundnöjdhetsundersökning genomförd.

3 Ekologiska risker

3.1 Kraftigt snöfall

Riskbeskrivning
Kraftigt snöfall innebär svårt att komma fram. Leder till förseningar eller inställda i leveranser.

Konsekvensbeskrivning
Vi kan inte leverera/försening av mat till samhällsviktig verksamhet.

Intern kommentar/Notering
Förvarna kunder om att skotta lastbryggor, gångbanor mm.
Skyfflar, grus, salt och dragpinnar till vagnarna finns på plats i bilarna. Vid förvarning om kraftigt snöfall försöker vi öka personalstyrkan. Extrabilar kan tas in. Vid behov används annan personal på GSL för att stödja Stadens bud. "Snösockar" inköpta till varje bil.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Avslutad **Undersöka om våra kunder själva har ett beredskapslager.** **Slutdatum** 2026-06-30	Undersöka om våra kunder själva har ett beredskapslager.	**2026-08-19** ÄVO har ett beredskapslager (3 dagar) på respektive boende, däremot inte kylmat. Grundskoleförvaltningen har fått i uppdrag att ta fram ett beredskapslager Förskoleförvaltningen har inget beredskapslager men däremot pågår ett arbete med krismeny

3.2 Skyfall/översvämning

Riskbeskrivning
Klimatförändringen kommer leda till att skyfall inträffar oftare och kraftigare. Översvämning kan också ske genom att tex Göta Älv översvämmas

Konsekvensbeskrivning
Utsläpp av diverse kemikalier och oljor till vatten och mark orsakat av att oljeavskiljaren inte fungerar

Existerande kontrollaktiviteter
Se även klimatanpassningsplan där redan vidtagna åtgärder finns beskrivna.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående med avvikelse **Inköp av dränkbar pump**	Se även klimatanpassningsplan	**2026-07-03** Pump inköpt i maj 2026. Ska kompletteras med slang

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Slutdatum 2026-05-29		
Avslutad **Undersöka kundernas beredskapslager för mat** **Slutdatum** 2026-06-30	Undersöka kundernas beredskapslager för mat	**2026-08-19** ÄVO har ett beredskapslager (3dagar) på respektive boende, däremot inte kylmat. Grundskoleförvaltningen har fått i uppdrag att ta fram ett beredskapslager Förskoleförvaltningen har inget beredskapslager men däremot pågår ett arbete med krismeny

4 Arbetsmiljörisker

4.1 Nyckelpersonberoende

Riskbeskrivning
Avsaknad av ersättarplanering på funktioner/tjänster där det måste finnas för att uppnå de lagkrav som gäller och säkerställa verksamhetskritisk leverans.

Konsekvensbeskrivning
Vårt uppdrag blir svårt att utföra om nyckelpersoner försvinner. Vi kanske bryter mot lagar. Verksamheten och medarbetare kan bli påverkade.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående **Framtagande av rutiner** **Slutdatum** 2026-12-31	Framtagande av rutiner för att säkerställa att de viktigaste uppgifter går att utföra av andra personer	**2026-07-03** Arbetet fortgår med att uppdatera/ta fram rutiner. Mycket finns redan på plats och arbetet fortsätter löpande.
Pågående **Back-up på de viktigaste uppgifterna** **Slutdatum** 2026-12-31	Back-up på de viktigaste uppgifterna för att säkerställa att uppgifterna blir utförda även om en nyckelperson skulle vara frånvarande. Identifiera vilka uppgifter (personer) som kräver back-up.	**2026-07-03** En god ersättarplanering finns på plats men behöver utvecklas

4.2 Ej genomfört utvecklingssamtal, APT och skyddsronder

Riskbeskrivning
Ej genomfört utvecklingssamtal, APT och skyddsronder

Konsekvensbeskrivning
Vi uppfyller inte kraven i Arbetsmiljölagen

Kontrollaktivitet	Kommentar
Pågående **Utvecklingssamtal genomförda med samtliga medarbetare** 2026-12-31	Genomfört till stor del. Resterande utvecklingssamtal sker under hösten.
Pågående **Genomfört APT enligt APT-årshjul** 2026-12-31	Alla enheter har genomfört APT:er enligt Årshjulet.
Pågående **Skyddsronder är genomförda** 2026-12-31	Skyddsronder genomförda enligt plan.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Ej påbörjad **Utveckla SAM-rutiner** **Slutdatum** 2026-12-31	Utveckla rutiner för skyddsronder	**2026-08-13** Påbörjas hösten 2026. Ny resurs på plats från augusti

5 Säkerhetsrisker

5.1 Information tillgänglig för obehöriga (externa)

Riskbeskrivning
Information blir tillgänglig för personer som inte är behöriga och inte har behov av informationen.

Konsekvensbeskrivning
Personuppgifter och annan information kan spridas mm. Kan leda till skada för de drabbade och till vite för bolaget. Förtroendet för GSL kan skadas

Intern kommentar/Notering
Gäller egna system och informationshantering och inte de system som administreras av Intraservice

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående **Genomföra riskanalyser på informationstillgångar** **Slutdatum** 2026-06-30	Genomföra riskanalyser på informationstillgångar och ta fram åtgärder kopplade till analyserna	**2026-07-03** Riskanalyser genomförda på våra informationstillgångar. Arbetet fortgår löpande.
Pågående **Kravställning och uppföljning av tjänsteleverantörer** **Slutdatum** 2026-12-31	Kravställning och uppföljning av tjänsteleverantörer som är en del i att uppfylla kraven i Cybersäkerhetslagen.	**2026-07-03** Vi jobbar systematiskt med att genomföra analyser och kravställningar för respektive systeminförande. En checklista har tagits fram som följs vid systeminföranden, samt att vi även börjat gå igenom gamla system.

5.2 Information tillgänglig för obehöriga (interna)

Riskbeskrivning
Information blir tillgänglig för personer som inte är behöriga och inte har behov av informationen.

Konsekvensbeskrivning
Personuppgifter kan spridas mm. Kan leda till skada för de drabbade och till vite för bolaget.

Intern kommentar/Notering
Gäller egna system som ej administreras av Intraservice

Kontrollaktivitet	Kommentar
Avslutad **Kontroll av att rutiner för behörighetsstyrning följs** 2026-12-31	Lista finns framtagen över vilka system respektive användare har behörighet till. Rutin finns för vilka system som respektive anställd ska ha behörighet till, som chefen beställer. Rutinen finns inte skriftligt.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående **Ta fram rutin för årlig kontroll av behörigheter** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-07-08** IT-funktionen har en befintlig lista över behörigheter. Ambitionshöjning av kontroll för behörigheter görs med införande av PM3, där behörigheter bör regleras i respektive förvaltningsplan. Rutin tas fram efter införande av PM3.
Ej påbörjad		**2026-07-08**

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Dokumentera rutinen för behörighetsstyrning **Slutdatum** 2026-12-31		Ej påbörjad pga prioritering av andra stora systeminförande

5.3 Informationsförlust

Riskbeskrivning
Information ändras eller raderas.

Konsekvensbeskrivning
Stora svårigheter att utföra vårt uppdrag. Ekonomiska konsekvenser. Förtroendet för GSL kan minska.

Kontrollaktivitet	Kommentar
Pågående **Utbildning i de system man ska hantera innan behörighet ges** 2026-12-31	Respektive chef ansvarar för anställda har tillräcklig utbildning i systemen för att behörighet ska ges.
Pågående med avvikelse **Kontroll av att rutiner för behörighetsstyrning efterlevs** 2026-12-31	Lista finns framtagen över vilka system respektive användare har behörighet till. Rutin finns för vilka system som respektive anställd ska ha behörighet till, som chefen beställer. Rutinen finns inte skriftligt.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående med avvikelse **Ta fram rutin för årlig kontroll av behörigheter** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-07-08** Finns för vissa system. Främst HR- och ekonomisystem görs två ggr/år. Arbetet framskjutet pga prioritering av andra stora systeminförande
Ej påbörjad **Dokumentera rutinen för behörighetsstyrning** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-07-08** Ej påbörjad pga prioritering av andra stora systeminförande

5.4 System/information som inte är tillgängliga

Riskbeskrivning
System/information som inte är tillgängliga

Konsekvensbeskrivning
Svårighet att utföra vårt uppdrag. Ekonomiska konsekvenser och förtroendet för GSL kan minska

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående med avvikelse **Kontinuitetsplan för våra mest verksamhetskritiska system** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-07-03** Vi har inte riktigt kommit igång med kontinuitetshanteringen då stora projekt och systeminföranden tagit mycket av tiden. Kontinutetsplanering ligger i planen framåt. Vi har gjort en översiktlig granskning och vår initiala bedömning är att vi inte har system där tillgängligheten är superkritisk.
Pågående **Incidenthanteringssystem som följer cybersäkerhetslagen** **Slutdatum** 2026-03-31	Incidenthanteringssystem som följer cybersäkerhetslagen. Incidenthanteringssystem finns idag men kraven höjs i och med Cybersäkerhetslagen.	**2026-07-08** Rutin för incidenthantering är införd och arbetet är organiserat för att möta kraven. Arbetet kommer utvecklas då lagen är ny och nya arbetssätt och rutiner tas fram. Nytt stadengemensamt systemstöd för att följa cybersäkerhetslagen är infört och administreras av Intraservice.
Pågående **Uppfylla kraven i stadens riktlinje för informationssäkerhet och cybersäkerhetslagen** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-07-03** Arbetet pågår men framdriften har tagit längre tid än planerat då stora projekt och systeminföranden krävt förtur.

5.5 Brand i byggnaderna

Riskbeskrivning
Brand i byggnaderna

Konsekvensbeskrivning
Verksamheten kan inte utföra sitt uppdrag, risk för personskador, risk för miljöpåverkan, ekonomiska risker

Kontrollaktivitet	Kommentar
Pågående **Information på APT (eller annan kommunikationskanal)** 2026-12-31	Utfört på respektive APT i maj
Ej påbörjad **Årligen uppdatera riskanalys för brand** 2026-05-30	Ej genomfört. Form för arbetet behöver utvecklas.
Pågående **SBA-rondering 2 ggr/år** 2026-12-31	Genomfört mars 2026
Avslutad **Utrymningsövning 1 ggr/år** 2026-06-30	Genomfört i mars. Ev ytterligare en övning i höst
Ej påbörjad **Kontroll av brandlarmet enligt SBF110:8** 2026-12-31	Arbetet ej påbörjat.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående med avvikelse **Kontinuitetsplan i händelse av brand** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-07-08** Arbetet påbörjat men behöver utvecklas och dokumenteras.
Pågående **Ta fram dokumentation för det byggnadstekniska brandskyddet** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-07-08** Gränsdragningslista finns men fullständig teknisk dokumentation saknas. Kommunikation sker med fastighetsägaren.

5.6 Kartläggning av samhällsviktig verksamhet eller personuppgifter

Riskbeskrivning
Kartläggning av samhällsviktig verksamhet eller personuppgifter

Konsekvensbeskrivning
Vi lämnar ut information till obehöriga angående vår samhällsviktiga verksamhet eller personuppgifter vilket kan leda till skada för enskilda, GSL eller staden.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Avslutad **Höja medvetenheten om otillåten kartläggning** **Slutdatum** 2026-03-31	Informera om regler för utlämnande av allmän handling via APT eller annat forum.	**2026-07-03** Utbildning genomförd med berörda personer 17 och 26 februari. Ca 60 personer deltog.
Avslutad **Höja medvetenheten av utlämnande av allmän handling** **Slutdatum** 2026-03-31		**2026-07-03** Utbildning genomförd med berörda personer 17 och 26 februari. Ca 60 personer deltog.

6 Legala risker

6.1 Otydlighet i befogenheter och mandat

Riskbeskrivning
Bolaget saknar en samlad och tydlig delegationsordning, vilket innebär risk för att beslut fattas utan formellt mandat, att ansvar är oklart och att bolaget inte kan visa rättssäker styrning.

Konsekvensbeskrivning
Risk för att beslut och avtal ifrågasätts i efterhand
Bristande intern kontroll och spårbarhet
Risk för revisionskritik och krav på åtgärder

Intern kommentar/Notering
Attestförteckning finns. Delegation inom arbetsmiljö finns och skrivs på av varje chef.

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Pågående med avvikelse **Ta fram delegationsordning**	Ta fram delegationsordning	**2026-08-18**

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Slutdatum 2026-06-30		Arbetet med delegationsordning pågår. Informationsinsamling ifrån relevanta verksamheter genomförd. Nästa steg i höst blir remissrunda.

7 Förtroenderisker

7.1 Att inköpskort används för privata syften

Riskbeskrivning
Att våra inköpskort används för privata syften.

Konsekvensbeskrivning
Förtroendet för GSL skadas

Intern kommentar/Notering
Ekonomichefens fakturor attesteras av VD. VD:s fakturor attesteras av styrelsen

Kontrollaktivitet	Kommentar
Pågående **Kontroll av fakturor** 2026-12-31	VD attesterar ekonomichefens fakturor och styrelsens ordförande attesterar VD:s fakturor, därmed kontrolleras och kvalitetssäkras inköpen.

8 Sociala risker

8.1 Vi kan inte garantera goda arbetsvillkor i hela värdekedjan

Riskbeskrivning
Vi kan inte garantera goda arbetsvillkor i hela värdekedjan (uppströms och nedströms). Vi kan inte garantera att arbetsrelaterade rättigheter följs. (Ex barn- och tvångsarbete)

Konsekvensbeskrivning
Förtroendet för GSL kan skadas, Ekonomiska konsekvenser. Konsekvensen i berörda samhällen och för individer kan bli omfattande.

Existerande kontrollaktiviteter
Leverantörsuppföljningar genomförs till viss del.

Intern kommentar/Notering
Uppgifterna kommer från CSRD-arbetet

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Ej påbörjad **Undersöka möjligheterna att följa upp kraven i ramavtalen** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-08-18** Arbetet påbörjas under hösten när ny resurs är på plats.

8.2 Risk att samhällens ekonomiska, sociala och kulturella rättigheter påverkas negativt

Riskbeskrivning
Risk att samhällens ekonomiska, sociala och kulturella rättigheter påverkas negativt. Negativ påverkan kan ske vid råvaruutvinning och processing av material

Konsekvensbeskrivning
Otrygga/dåliga arbetsvillkor.

Existerande kontrollaktiviteter
Leverantörskontroller genomförs till viss del.

Intern kommentar/Notering
Uppgifterna kommer från CSRD-arbetet

Åtgärdens status	Åtgärdsbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
Ej påbörjad **Undersöka möjligheterna att följa upp kraven i ramavtalen** **Slutdatum** 2026-12-31		**2026-08-18** Arbetet påbörjas under hösten när ny resurs är på plats.