

Väsentlighet- och riskanalys 2020

Stockholm Vatten och avfall genomför årligen en bolagsövergripande väsentlighets- och riskanalys som ligger till grund för det kommande internkontrollarbetet. I väsentlighets- och riskanalysen identifieras de processer som är väsentliga för att nå kommunfullmäktiges mål samt för att uppfylla bolagets uppdrag och åtaganden i stort. De oönskade händelser som kan uppstå om processerna inte fungerar identifieras och sannolikhet och konsekvens av dessa bedöms. Utifrån riskvärdena beslutas vilka processer som ska ingå i nästkommande års internkontrollplan och därmed granskas.

Genomförande av väsentlighets- och riskanalysen

1. *Identifiering av processer och arbetssätt*

De processer och arbetssätt som är väsentliga för att nå kommunfullmäktiges verksamhetsmål samt för att uppfylla bolagets uppdrag och åtaganden i stort ska identifieras och dokumenteras. (En process är ett systematiskt arbetsflöde som beskriver vad som ska göras och kan innehålla ett eller flera arbetssätt. Ett arbetssätt är en metod för att genomföra en process.)

2. *Systematiska kontroller*

De systematiska kontroller som används i processen ska beskrivas och dokumenteras. Om det saknas systematiska kontroller i någon process ska det dokumenteras. (Systematiska kontroller är kontroller som är integrerade i det löpande arbetet och syftar till att motverka oönskade händelser.)

3. *Identifiera oönskade händelser*

De oönskade händelser som kan uppstå om processen inte fungerar ska identifieras och dokumenteras. (En önskad händelse är en avvikelse som kan uppstå när en process inte fungerar. En önskad händelse har negativ påverkan på verksamheten och kan ha påverkan på måluppfyllelsen.)

4. *Värdera oönskade händelser – sannolikhet och konsekvens*

För de oönskade händelser som identifieras görs en konsekvens- och sannolikhetsbedömning. I analysen, bedöms hur stor sannolikheten är för att de inträffar, och vilka konsekvenser det kan få om de gör det. Sannolikhet och konsekvens bedöms enligt matrisen nedan. (En önskad händelse bedöms utifrån konsekvens och sannolikhet på en skala ett till fem. Genom att multiplicera värdet för konsekvens (K) med värdet för sannolikhet (S) räknas ett riskvärde (R) fram. Riskvärdet anger den oönskade händelsens storlek i relation till andra.)

5. Hantera önskad händelse

Vid behov ska åtgärder identifieras för att minska konsekvens och sannolikhet för en önskad händelse. Åtgärder ska alltid identifieras för önskade händelser med totalt riskvärde 9 eller högre. Åtgärderna ska genomföras under året. Beslut ska även fattas om den önskade händelsen ska med till internkontrollplanen eller endast hanteras i väsentlighets- och riskanalysen. Önskade händelser med riskvärde 12 eller högre ska alltid med till internkontrollplanen. Styrelsen bedömer hur övriga önskade händelser ska hantera

De önskade händelsernas sannolikhet och konsekvens enligt matrisen till höger. Riskvärdet beräknas genom att multiplicera värdet för sannolikhet med värdet för konsekvens.

Värde	Sannolikhet	Konsekvens
1	Osannolik Sannolikheten för att den önskade händelsen inträffar är praktiskt taget obefintlig	Försumbar Konsekvensen är obetydlig för verksamheten
2	Mindre sannolik Sannolikheten för att den önskade händelsen inträffar är liten	Lindrig Konsekvensen är liten för verksamheten
3	Möjlig Sannolikheten för att den önskade	Kännbar Konsekvensen är påtaglig för verksamheten
4	Sannolik Sannolikheten för att den önskade händelsen inträffar är trolig	Allvarlig Konsekvensen är betydande för verksamheten
5	Mycket sannolik Sannolikheten för att den önskade händelsen inträffar är mycket trolig	Allvarlig Mycket allvarlig

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt, beskrivning	Systematiska kontroller	Oönskad händelse	S	K	RV	Ska ingå i IK-plan
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskunskaper är kort	Leda Personal	Vi erbjuder feriejobb och stockholmsjobb	Nej	Vi lyckas inte tillsätta de platser vi erbjuder på grund av säkerhets- och åldersgränser	4	1	4	Nej
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Utveckla infrastruktur för VA och Avfall	Vi ställer krav på BVB i kontrakten/avtal.	Ja. Löpande granskning att produkterna och varorna finns inlagda. Avstämning sker med bygglidarna om att rätt produkter är inlagda.	Vi missar att använda BVB på grund av okunskap kring projektens miljökrav	4	3	12	Ja
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Utveckla infrastruktur för VA och Avfall	Utför investeringsåtgärder som föreslås i de lokala åtgärdsprogrammen för god vattenstatus	Ja, återrapportering till styrgruppen för god vattenstatus	Åtgärdstakten blir för låg på grund av höga kostnader och brist på resurser	4	2	8	Nej
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Hantera avfall	Ökad matavfallsinsamling genom styrande taxa	Ja, invägda volymer, registrering av kärl	Kund med matavfallsabonnemang får den lägre taxan men sorterar ej ut matavfallet.	4	2	8	Nej
		Beteendeförändring genom information och rådgivning	Ja, genom plockanalyser	Sorterbara och miljöfarliga fraktioner hamnar i restavfallet till förbränning	3	3	9	Nej
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Rena avloppsvatten	Säkra god kvalitet på avloppsslammet genom att arbeta med ett aktivt uppströmsarbete enligt ställda krav i REVAQ-certifiering.	Ja	Utsläpp till spillvattennätet med halter som överskrider varningsvärden. Nya källor (ex import av varor utanför EU).	4	2	8	Nej
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Skapa hållbar effektiv verksamhet	Driva ett systematiskt arbete rörande energioptimering i våra anläggningar	Ja, via energideklarationer	Vi lyckas inte optimera energiområdet i den utsträckning vi tänkt på grund av otillräcklig prioritering mellan ekonomi och energi	4	3	12	Ja

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Hantera Upphandling, inköp till betalning	Genom systematisk avtalsuppföljning säkerställer vi hållbara lösningar till verksamheten	Ja, genom löpande uppföljningsmöten och stickprovskontroller	Vi når inte målen i våra avtal på grund av att vi inte lyckas följa upp avtalen i den utsträckning vi vill.	4	4	16	Ja
		Genom systematisk dialog med marknadens aktörer säkerställer vi hållbara lösningar till verksamheten	Nej	Vi lyckas inte få in tillräckligt konkurrenskraftiga anbud i våra upphandlingar på grund av att vi inte lyckats ha tillräcklig marknadsdialog	3	4	12	Ja
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Leda Personal	Utveckla arbetsgivarvarumärket	Nej	Svårt att rekrytera och behålla rätt kompetens till våra uppdrag	3	3	9	Nej