

## Väsentlighet- och riskanalys 2022

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 oönskad händelse är en avvikelse som kan uppstå när en process inte fungerar. En oönskad 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 oönskad 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. Önskade händelser med riskvärde 12 eller högre ska alltid hanteras i internkontrollplanen under nästkommande år. Önskade händelser som inte hanteras i internkontrollplanen hanteras i ordinarie verksamhet.

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

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

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt, beskrivning	Systematiska kontroller	Oönskad händelse	S	K	RV	Ska ingå i IK-plan
2.5	Systematiskt hållbarhetsarbete	Avveckling av inköp av fossila bränslen och material. Minskning av biogena växthusgasutsläpp från avloppsreningsverken.	Vi har indikator Klimatpåverkan från verksamheten. Energdialog och Fossilfri dialog kan de vis säkerställa minskningar av klimatpåverkan. Egenkontroll program, kontrollprogram mäter läckage av metan och lustgas.	Våra klimatpåverkan minskar inte i den takt vi vill	3	5	15	Ja
3.2	Hantera IT	Förvaltning och utveckling av IT	Systematiska kontroller och nyckeltal för bolagets totala IT förvaltning och IT utveckling saknas.	Vi jobbar i stuprör och förlorar effektivitet och synergier. Utvecklings- och innovationsarbetet blir lidande.	3	4	12	Ja
3.2	Hantera Verksamhetsinformation	Ansvarsfördelning av verksamhetsinformation	Systematiska kontroller och ansvarsfördelning av bolagets informationstillgångar saknas.	Vi har en otillräcklig förvaltning och styrning av våra informationstillgångar vilket gör att den inte tillvaratas är sökbar. Vi skapar samma information på flera olika platser och det blir oklart vilken version som gäller. Vi tappar i effektivitet och tillförlitlighet.	3	4	12	Ja
3.2	Säkra resursbehov	Rekryterar kompetens	Inga idag.	Vi lyckas inte konkurrera om medarbetare med efterfrågad kompetens för att vi inte kan matcha kandidaternas krav/önskemål (lön och andra förmåner)	3	3	9	Nej
2.5	Utföra avfallshantering/Planera avfallshantering/slutbehandla avfall	Vi samlar in, tar emot och behandlar avfall i enlighet med regler i miljöbalken och andra författningar i fråga om kommunens ansvar för avfallshantering, med finansiering via avfallstaxa.	Lagbevakning, internt. Avfall Sveriges lagbevakning. Löpande ekonomisk uppföljning.	Kraftig avvikelse från budget på grund av förändrade, försvårande eller fördyrande omständigheter och/eller tillkommande uppgifter pga ändrad lagstiftning	4	2	8	Nej

2.5	Utföra avfallshantering/hämta avfall	Vi samlar in stockholmarnas separatsorterade matavfall samt stävar efter att få fler att sortera ut matavfallet så att det kan lämnas till biologisk behandling. Aktivitet: implementering av obligatoriet för matavfall för hushåll 2023.	Vägning i behandlingsanläggning avseende inlämnade mängder. Uppföljning per månad och år. Antal anslutna kunder.	Matavfallsmålet uppnås inte på grund av utmaningar att få till ett förändrat beteende och att det inte finns utrymme för kärl för separat sortering. Detta leder till minskat matavfall till biologisk behandling och därmed minskad möjlig biogas/biogödsel.	5	3	15	Ja
2.6	Utföra avfallshantering/Ta emot avfall/utveckl mottagning av avfall	Mottagning av grovavfall och farligt avfall på stadens sex ÄVC:er (inkl. RÅB). Årligen 1,2 miljoner besök.	Besöksregistrering, passersystem 2022. Kundundersökning. Systematiska stickprovskontroller. Statistik: vikt, volym och antal.	Vi får inte tillgång till lämplig ersättningsmark om nuvarande ÄVC:s markupplåtesler utmanas på grund av exempelvis exploatering. Dagens stora besökarantal och givna miljötillstånd begränsar möjligheten att uppfylla det kommunala ansvaret inom ramen för miljötillstånden vid förändrade förutsättningar.	3	4	12	Ja
3.2	Distribuera och avleda vatten Producera dricksvatten Rena avloppsvatten	Förebyggande underhåll	Månads- och årsbokslut och flerårsbudget (långsiktiga planer).	Vi lyckas inte prioritera det förebyggande arbetet i budget på grund av kostnaderna initialt är höga kostnader.	3	3	9	Nej
3.2	Distribuera och avleda vatten	Externa underhållsuppdrag inom staden, huvudmannaskap dagvatten (TK, SDF).	Mängd tid/kompetens i externa affärer.	Vi får otillräcklig compensation/ersättning för tid vi lägger på uppdrag inom staden som vi egentligen skulle behöva lägga på underhåll av egna anläggningar.	3	3	9	Nej
3.2	Hantera Projekt	Uppföljning och utvärdering av projekt Tydlig projektprocess	Arbete och uppföljning sker i styrgrupper, statusrapportering i Malte.	Bristfällig leverans och/eller oförutsett ökade kostnader.	3	4	12	Ja
3.3	Producera dricksvatten	Säkra beställargranskningsprocessen	Kontrolleras att den är utförd vid BP3 beslutspunkten, i styrgruppen innan BP3 fattas.	Beställarens granskning av projekteringen utförs inte innan projektbeställningen och det resulterar i kostsamma ändringar under produktionsskedet	3	3	9	Nej

2.5	Rena Avloppsvatten	Kartlägga lustgasbildning och process styrning. Fortsätter försöken från ILS 2020 i syfte att hitta strategier för minskad lustgasbildning.	On-line mätning av lustgashalt kopplad till analys av kvävebelastning.	Minskning uppnås inte av vår lustgasbildning Kravet på reduktion av kvävehalt i utgående RAV kan innebära att lustgasbildning ökar Ojämna tillflöden (tillskottsvatten) till reningsverket ger instabil reningsprocess och högre lustgasbildning.	3	3	9	Nej
1.2	Hantera Kommunikation	Kommunikation vid arbeten eller tjänsteutförande som stör eller påverkar boende och verksamheter, samt vid leveransstörning	Kommunikationsplan, uppföljning av andel.	Att vi inte når ut med information på rätt sätt, i rätt tid till rätt mottagare.	3	3	9	Nej
3.2	Hantera ekonomifrågor	Gör en plan uppdatering av anläggningsregister avseende struktur, livslängd, underlag för investeringar	Finns inga idag.	Felaktiga avskrivningstider ger felaktigt resultat, otydlighet ger sämre underlag för investeringskalkyler.	4	2	8	Nej
3.2	Hantera ekonomifrågor	Bidra till att hålla budgeterade investeringsnivåer Sätta gemensamma principer för investeringskalkyler/priser på tjänster/taxor	Indikatorn avvikelser investeringsbudget (periodiska kontroller i samband med tertial och prognos). Månatliga investeringsrådsmöten.	Överskridande av investeringsnivåerna ger högre finans- och avskrivningskostnader.	3	2	6	Nej
1.2	Hantera Kommunikation Hantera Kund	Samarbete med SOS alarm kring akuta kundärenden utanför kontorstid.	Uppföljning av avtal med SOS.	Bristfälliga möjligheter till snabb och relevant kommunikation vid extrema händelser pga brister/svagheter i externa system.	2	4	8	Nej