INTERNKONTROLLPLAN, TOTALSAMMANSTÄLLNING - ESKILSTUNA KOMMUNFÖRETAG AB - KONCERNEN

Fastställd Datum: 2016-12-16
Av: AA

RISKINVENTERING MODER SAMT RISKVÄRDE 15 OCH ÖVER

Område	Definition	När uppstår risken?	Vilken skada kan uppstå?	Rutin / Process	Kontrollmetod / Kommentar / Åtgärder	Diarie/Beslut	Ansvar/ Delegation	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Resultat av granskning	Värdering styrelse	Åtgärdsplan			Status
							Kommunföretag Kommunfastigheter Energi och Miljö Jernmanufaktur Destination Logistik			1 - 4 5 - 12 15 - 25	1. Rutinen fungerar / Effektiva åtgärder finns 2. Rutinen bör utv / Mättligt effektiva åtgärder 3. Rutin saknas / Inga effektiva åtgärder		Vilka åtgärder vidtar vi i år för att förbättra våra kontrollmoment och rutiner	Vem är ansvarig	Till vem och hur ofta rapporteras våra framsteg	
Riskvärdesbedömning -- GRÖNT innebär bevakning -- GULT innebär åtgärd under nästkommande år -- RÖTT innebär åtgärd omedelbart alternativt under innevarande år																
HÅLLBAR UTVECKLING																
SAMHÄLLSEKONOMISKA VÄRDEN																
-Ränterisk	Bunden ränta/rörlig ränta	Omsättning lån	Ökad kostnad	Årliga beslut. Fastställd finanspolicy.			Kommun-företag/koncern	3	3	9	1		Rutinerna fungerar väl. Låneförfall spridda i tid. Med hänsyn till koncernens investeringsvolym/ökad skuldsättning önskar styrelsen löpande redovisning.	VD	Rapport till moderbolagets styrelse kvartalsvis.	
-Ränterisk																
-Skatterisk	Felaktig momsredovisning	Vid hantering av leverantörsfakturor alternativt vid omvänd skattskyldighet	Skattetillägg	Fakturahantering/faktur ering			Samtliga bolag						Kommunfullmäktiges beslut 2016:462	VD	Sammanställning av revisorernas utlåtanden i granskningsrapporter överlämnas till ägaren.	
-Valutarisk																
Finansieringsrisk	Stora investeringar i nyproducerade bostäder	Ägardirektiv, äga/ bygga	Försämrad soliditeten	Åtagande, minst 12 % soliditet	Ekonomisk rapportering	Ekonomi-handbok: 2013-11-21	Kommun-fastigheter	3	5	15	1					
-Likviditetsrisk																
Värderingsrisker																
-Fastighetspriser																
-Konjukturrisker																
Ekonomisk brottslighet																
-Mutor och bestickning	Otillbörlig olaglig påverkan på tjänsteutövning	Vid kontakt med 3e part	Förtroendeskada, ekonomisk skada		Dualitet vid beslutsfattande/avtalstecknande		Kommunföretag/samtliga bolag						Kommunfullmäktiges beslut 2016:462	VD	Övergripande beskrivning av vidtagna aktiviteter.	
Inköps- och försäljningsrisker																
Inköps- och försäljningsrisker	Stadsnätsaffärens lönsamhet	I och med analys av stadsnätsaffärerna, framgår stora svagheter och risker i såväl affärsmodell som genomförande samt oklart ägardirektiv.	Bristande lönsamhet. Lägre utbyggnadstakt än förväntad.	Arbete med åtgärdplan pågår.	Åtgärdsplan kommer att följas regelbundet i både KL och styrelser.		Energi och Miljö	3	5	15	2		Regelbunden återrapportering av åtgärdsplan. Fibras styrele har beslutat om åtgärder för att förbättra såväl ekonomi som organsationens effektivitet. Diskussioner pågår med Fibra/ägarna om upplåtelseavtal. Även affärsmodell diskuteras men inga förslag till förändring har gått vidare ännu. Arbetsgrupp med Eskilstuna och Strängnäs kommuner finns i syfte att ta			
-Entreprenörsbrist	Vid upphandling (kapacitetsbrist vid upphandling)	Väldigt få anbud inkomna. Högt tryck i byggbranchen. Brist på kompetens	Förseningar. Ökade kostnader. Leveransproblem till egen kund	Upphandlingsprocessen	Upphandling/ validering	Inköps-handboken 2015-05-26	Kommun-fastigheter	4	4	16	2		Information/ kommunikation och framförhållning om kommande projekt. Utöka annonseringplatser. Sprida förfrågningar över året samt klokt fördelat mellan stora och små projekt.			
-Prisrisker, bränsle																
-Prisrisker, el																
-Prisrisker, utsläppsrätter																
-Prisrisker, elcertifikat																
-Varubrist																
-Kreditrisk																
-Konkurrenssituation																
-Affärsrisker/kalkylrisker																
-Certifieringsfel, certifierade varor																
HÅLLBAR UTVECKLING																
SOCIALA VÄRDEN																
Juridiska risker																
-Brott mot upphandlingslag-stiftningen																
-Missgynnande avtal																
-Likställighetsprincipen																
-Lokaliseringsprincipen																
-Självkostnadsprincipen																
-Offentlighetsprincipen																
Fysiska risker																
-Inbrott																
-Stölder																
-Intrång																
-Avsiktligt haveri - pga sabotage																
-Oavsiktligt haveri - pga väder, mänskliga faktorn																
-Sabotage																
-Personskador på 3e man																
-Kundhanterings risker																
-Bosocialt ansvar																
-Diskriminering																
-Produktansvar																
-Kommunikationsbrister																
Mediala risker																
-Feltȯlkningar																
-Feltȯlkningar																
Politiska risker																
-Förändrade förutsättningar, beslutsprocesser eller motsägelsefulla målformuleringar																
-Oklara förutsättningar, beslutsprocesser eller motsägelsefulla målformuleringar																
HÅLLBAR UTVECKLING																
MILJÖVÄRDEN																
Miljöolycksfallsrisker																
-Utsläpp till mark																
-Utsläpp till luft																
-Utsläpp till vatten																
-Buller																
Väderrisker																
Väderrisker	Risk för översvämning. Översvämningar pga ökad nederbörd	Vid ökad nederbörd (skyfall)	Skador på samhället i stort med stora ekonomiska konsekvenser för bolaget/kommun	Dagvattenplanering och klimatanpassning av va-anläggningar och infrastruktur tillsammans med kommun	Framtagning av dagvattenplan och åtgärder (ESEM VA) Klimatanpassningsplan (kommun)		Energi och Miljö	3	5	15	2		Framtagning av dagvattenplan inplanerad till 2017 Åtgärder i ett område Brottsta-Lundby, pågår 2016 Policy för omkoppling av stuprör, dränvatten tagen i EEM/SEVAB styrelse Översyn av försäkringar pågår. Klimatanpassningsplan (kommun)			

INTERNKONTROLLPLAN, TOTALSAMMANSTÄLLNING - ESKILSTUNA KOMMUNFÖRETAG AB - KONCERNEN

Fastställd Datum: 2016-12-16
Av: AA

RISKINVENTERING MODER SAMT RISKVÄRDE 15 OCH ÖVER

Område	Definition	När uppstår risken?	Vilken skada kan uppstå?	Rutin / Process	Kontrollmetod / Kommentar / Åtgärder	Diarie/Beslut	Ansvar/ Delegation	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Resultat av granskning	Värdering styrelse	Åtgärdsplan			Status
							Kommunföretag Kommunfastigheter Energi och Miljö Jernmanufaktur Destination Logistik			1 - 4 5 - 12 15 - 25	1. Rutinen fungerar / Effektiva åtgärder finns 2. Rutinen bör utv / Mättligt effektiva åtgärder 3. Rutin saknas / Inga effektiva åtgärder		Vilka åtgärder vidtar vi i år för att förbättra våra kontrollmoment och rutiner	Vem är ansvarig	Till vem och hur ofta rapporteras våra framsteg	
Riskvärdesbedömning -- GRÖNT innebär bevakning -- GULT innebär åtgärd under nästkommande år -- RÖTT innebär åtgärd omedelbart alternativt under innevarande år																
Väderrisker	Elavbrott pga storm, översvämningar	Vid onormalt väder, kraftig storm/orkan eller mycket kraftig nederbörd.	Storm/orkan skadar luftledningar - kan ge långa elavbrott utanför tätorten. Översvämning skadar markstationer - kan medföra långa elavbrott inom tätorten.	Kontinuerlig utveckling av nätstrukturer för att optimera redundans samt minimera väderpåverkan. Optimal beredskapsstyrka för snabba insatser. Fortlöpande åtgärder för att minska risker och reservkraftverk tillgängliga för mindre laster. Krisledningsövning 1 gång per år	Kontroll vid återkommande risk- och sårbarhetsananlyser		Energi och Miljö	3	5	15	1		Åtgärder behöver vidtas för att minimera risk för resursbrist för att reparera anläggningar vid kraftiga ovädder. Planerar krisövning under 2017.			
-Temperatur																
-Vind																
-Nederbörd																
-Torka																
Smittorisker																
EFFEKTIV ORGANISATION																
MEDARBETARE																
Arbetsskaderisker																
-Fysisk miljö																
-Psykisk miljö	Påfrestande situation med onormalt stor sjukskrivning. Ej fungerande arbetsprocesser. Avdelningen sårbar med med få personer och låg redundans/dualitet.		Sjukskrivning Uppsägning	Arbeta med Kvalitets- och Organisationsrapporten. Arbeta förebyggande med information, diskussion, medarbetarsamtal, planering, arbetsfördelning, prioritering, månatlig uppföljning mm	Upprätta handlingsplan. HR-stöd (från K-fast). Medarbetarhandbok.		Jernmanufaktur	4	4	16					
-Hot och våld																
Informationsrisker																
-Desinformation																
-Bristande timing																
Bemanningsrisker																
-Kompetensbrist	Resursbrist,sårbar organisation	Vid personal och/eller verksamhetsförändringar	Ökad arbetsbelastning, minskad kvalitet, ökad kostnad	Arbetsplanering			Kommun-företag	**3**	**4**	**12**			Arbetsdokumentation samt kompetensutveckling för att skapa back-up	TM		
-Bisysslor																
EFFEKTIV ORGANISATION																
KVALITET																
-Avsiktligt haveri - pga sabotage																
-Oavsiktligt haveri - pga väder, mänskliga faktom																
-Risk för översvämningar																
Skatterisker																
-Felaktiga uppgifter																
Fysiska risker																
Fysiska risker	Avbrott i vattenleveransen. Ett längre avbrott i våra vattenleveranser	Risken finns alltid, speciellt som reservvattenförsörjning saknas	Skador på samhället i stort Baddwill, uteblivna intäkter	Krisledningsövning 1 gång per år. Fortlöpande investeringar i nät och produktion för att säkerställa driften. Fastställande av skyddsområde för vattentäkt. På längre sikt ses möjligheten till reservvatten över.	Följs upp inom ramen för långsiktig verksamhetsplanering		Energi och Miljö	3	5	15	2		Säkerställa reservatten Strängnäs, via reservvattenverket Gorsingeholm. Skyddsområden definierat, med föreskrifter på plats för Ytvattensskydd Hyndevad. Oljesensorer installerat för inkommande vatten Hyndevad. Ytterligare åtgärder och restriktioner pågår kopplat till Grundvattensskydd.			
Fysiska risker	Dricksvattenkvaliten. Kontaminerat dricksvatten	Trafikolycka eller sabotage	Kontaminerat dricksvatten: kemikalier och patagoner	Krishanteringsplan	Vägstreckan förstärkt med räcke; gummiduk i diket med uppsamlingsbrunnar; sänkt hastigheten på vägen		Energi och Miljö	3	5	15	2		Kontinuerlig utvärdering och samverkan med Miljö- och Räddningstjänst			
-Byggkvalitet																
-Brand																
-Vattenskador																
-Avbrott																
-Stillestånd																
-Elavbrott																
-Avbrott i vattenleverans																
-IT-säkerhet	Informationssäkerhet	Exempelvis när skydd saknas mot otillbörlig åtkomst	Integritetsskada, förmögenhetsskada,	Hanteras av Dataservice, Energi och Miljö	Koncernen framtagande av informationssäkerhetsplan		Kommun-företag						Informationsfrågor utreds och komplettering av strategier och förvaltningsmodell på koncernnivå.	VD	Styrelsen fastställer plan	
-IT-avbrott	Kontinuitetsplaner	Vid avbrott i drift	Förtroendeskada, verksamhet inte kan bedrivas	Hanteras av Dataservice, Energi och Miljö	Koncernen framtagande av systemförvaltningsplaner		Kommun-företag						Kommunfullmäktiges beslut 2016:462	VD	Övergripande beskrivning av handlingsplaner överlämnas till ägaren.	
Immateriella risker																
-Risk för förtroendeskada																
-Risk för att rutiner och instruktioner inte följs																
EFFEKTIV ORGANISATION																
EKONOMI																
Ekonomisk brottslighet																
-Bedrägeri (förskingring)																
Administrativa risker																
-Bristande kontroll																
-Felaktig rapportering																