

	Strategiskt bolagsmål	Risker	Risken innebär	Kontrollmoment	Kommentar
Ekonomi	Stort förtroende för våra VA-tjänster	Risk i tillämpning av likabehandlingsprincipen	Risk att kundfordringar inte hanteras med utgångspunkt i likabehandlings-principen	Utred och besluta om kravprocess.	Arbetet med att utveckla kravprocessen visar att alla behandlas lika utefter gällande lagstiftning. Därmed är risken i tillämpning av likabehandlingsprincipen i nuvarande process liten. Utvecklingen av kravprocessen har därmed fokuserat på att effektivisera kravhanteringen samt öka vår efterlevnad av barnkonventionen.
Personal	Hållbar organisation och attraktiv arbetsgivare	Fel lön betalas ut	Att fel lön betalas ut och att det inte upptäcks, eller att det upptäcks, vilket innebär svårigheter för anställd och merarbete för Gästrike Vatten	Kontroll av rutiner och attestflöde för att säkerställa att rätt löner blir utbetalade	Ett extra kontrollmoment har införts som en del av processen för årlig lönerrevision. Rutin /blankett för avslut av anställning har också följts upp.
Lagefterlevnad	Hållbar organisation och attraktiv arbetsgivare	Bristande säkerhet i informationshantering	Att IT-tjänster från leverantören Gävle kommun inte uppfyller lagstiftningen krav på Gästrike Vatten ABs verksamhet	Identifiera gap mellan verksamhetens krav på säkerhet och IT-tjänsternas utformning	En analys av gap mellan verksamhetens krav på säkerhet och IT-tjänsternas utformning visar att gapet är stort. I 18 punkter kan inte lagkrav (NIS-reglering, informations säkerhet och säkerhetsskydd) uppfyllas av leverantören.
Arbetsmiljö	Hållbar organisation och attraktiv arbetsgivare	Risk att arbetsmiljöuppgifter inte är delegerade	Risk att ansvaret för arbetsmiljön inte finns på avsedd funktion	Kontroll av att alla chefer i organisationen har delegering som följer linje-organisationen	Då flera nya chefer kommit in under slutet av året har inte delegering genomförts fullt ut utan ligger kvar hos Vd eller avdelningschef.