Uppdrag planerade för delår 2018

År	Diarienr	Uppdrag	Beskrivning	Status	Kommentar	Ansvarig
2017	LS 2017-0621 Löpande	Tunnelbanestation Hagalund, Tunnelbana Älvsjö-Fridhemsplan, Spårväg syd och Roslagsbanan till City	uppdra åt trafiknämnden återkomma med till LF med förslag till genomförandeavtal för objekten Tunnelbanestation Hagalund, Tunnelbana Älvsjö-Fridhemsplan, Spårväg syd och Roslagsbanan till City	Pågående enligt plan	Beslut har fattats av landstingsstyrelsen om finansiering och utbyggnad av en tunnelbanestation i Hagalund på gula linjen. Gällande ny tunnelbana Älvsjö-Fridhemsplan har FUT i sitt planeringsunderlag inarbetat objektet i investeringsplan. Projektstart enligt Sverigeöverenskommelsen är 2022, men det finns möjlighet till tidigareläggning om någon eller några av parterna förskotterar. Vid en eventuell tidigareläggning har FUT bättre möjligheter att nyttja erfarenhet från tidigare projekt.	FUT
2016	LS 2015-0093 Löpande LS 1407-0877	Utarbeta styrdokument för säkerhet	att uppdra åt nämnder, styrelser och bolag inom Stockholms läns landsting att utarbeta styrdokument för säkerhet i enlighet med landstingsstyrelsens riktlinjer för säkerhet.	Avslutad	Förvaltningen har utarbetat styrande dokument för informationssäkerhet, FUT 1501-0018, i enlighet med landstingsstyrelsens övergripande riktlinjer för säkerhet, LS 1407-0877. Förvaltningen avvaktar i arbetet med framtagande av gemensamma styrdokument för säkerhetsskydd med hänsyn till ny kommande lagstiftning inom säkerhetsskydd. Förvaltningen har rekryterat kompetens som arbetar med säkerhetsfrågor.	FUT
2018	LS 2018-0486	Intensifiera arbetet med informations- och IT-säkerhet	att anmoda nämnder och bolag att ytterligare intensifiera sitt arbete med informations- och IT-säkerhet och att ha ett tydligt fokus på att åtgärda identifierade avvikelser beträffande styrning, ledning och regelefterlevnaden inom området	Pågående enligt plan	Implementering av ledningssystem för informationssäkerhet pågår. Informationsägare är utsedda. Hantering av informationstillgångar och informationsklassificering är ett kontinuerligt pågående arbete i projektet men en översyn kommer att göras i samband med införande av VIR. Cirka 30 procent av medarbetarna hade genomfört DISA-utbildningen vid årsskiftet 2017/18. Cirka 60 procent har genomfört utbildningen per juli 2018.	FUT

2018	LS 2017-1197	Se över delegationsordningar för att säkerställa att de är i enlighet med Policy för inköp	att uppdra åt samtliga bolagsstyrelser och nämnder att se över sina respektive delegationsordningar för att säkerställa att de är i enlighet med Policy för inköp samt tillförsäkrar nämnden/styrelsen tillräcklig kontroll över inköpsverksamheten	Avslutad	Delegationsordning för trafiknämnden samt beslutsordning för förvaltning för utbyggd tunnelbana är i enlighet med Policy för inköp.	FUT
2018	LS 2018-0486	Säkerställa att de nödvändiga interna kontrollerna är på plats	att anmoda samtliga nämnder och bolag att säkerställa att de nödvändiga interna kontrollerna är på plats för ett effektivt och ändamålsenligt nyttjande av externt verksamhetsstöd	Pågående enligt plan	Alla beställningar av inhyrd personal och konsulter som sker via beställningsportalen Zero Chaos godkänns av förvaltningschef. För resurser som tas in på annat sätt skrivs verkställighetsbeslut som ansvarig chef godkänner. Kontroll sker av tidrapportering och ansvarig chef attesterar alla fakturor. Förvaltningen utarbetar för närvarande en blankett för särskild prövning av konsulttillsättningar (inhyrd personal).	FUT
	LS 2018-0486	Ändamålsenligt utbyttjande av konsulter	Utifrån att konsultkostnader är fortsatt höga anmodas samtliga nämnder och bolag att säkerställa att de nödvändiga interna kontrollerna är på plats för ett effektivt och ändamålsenligt nyttjande av konsulter.	Pågående enligt plan	Den övergripande behovsanalysen för förvaltningens bemanning ligger till grund för konsultavropen inom förvaltningen. Den analysen görs inom den årliga verksamhetsplaneringen inom varje avdelning och bemanningsplaner finns redovisade för varje projekt och enhet. Förvaltningschef godkänner alla bemanningsplaner. Förvaltningen utarbetar för närvarande en blankett för särskild prövning av konsulttillsättningar (inhyrd personal).	FUT

Uttalande från förvaltningsledningen

Landstingsrevisorerna
Stockholms läns landsting
Box 22550
104 22 STOCKHOLM

Stockholm den 17 September 2018

Detta uttalande från förvaltningsledningen utgör ett väsentligt underlag för att ni som revisorer ska kunna uttala er om huruvida delårsrapporten för förvaltning för utbyggd tunnelbana, med bokslutsdatum 2018-08-31 ("bokslutsdagen") har upprättats i enlighet med lagen om kommunal redovisning, rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal Redovisning (RKR) samt anvisningar från landstingsstyrelsens förvaltning, och ger en rättvisande bild av förvaltningens resultat för räkenskapsåret och ekonomiska ställning per bokslutsdagen.

Vi är medvetna om att revisorns granskning skall utföras i enlighet med god revisionssed i Sverige och att detta innebär att granskningen har utformats så att ni i första hand skall kunna avge ett omdöme om förvaltningens delårsrapport i sin helhet. Det innebär att era granskningsåtgärder har begränsats till vad som ansetts nödvändigt för detta ändamål.

Mot denna bakgrund bekräftar vi, utifrån vår kunskap och övertygelse [och sedan vi gjort de undersökningar som vi funnit nödvändiga för att vi skulle vara fullt informerade,] nedanstående uppgifter:

A. Delårsrapport och bokföring

1. Vi bekräftar att vi förstår ledningens ansvar för att delårsrapporten har upprättats i enlighet med tillämpligt regelverk. Det är vår uppfattning att delårsrapporten är upprättad i enlighet med angivna redovisningsprinciper och att den ger en rättvisande bild av nämndens resultat för perioden samt den ekonomiska ställningen per balansdagen. Delårsrapporten innehåller inga väsentliga fel och inga väsentliga uppgifter har utelämnats. Inga väsentliga byten av redovisningsprinciper har skett under räkenskapsåret som inte upplysts om i delårsrapporten.
2. De väsentliga redovisningsprinciper som tillämpats vid upprättande av delårsrapporten är beskrivna på ett ändamålsenligt sätt.
3. Vi anser att förvaltningen har ett system av interna kontroller som anpassats för att upprätta en delårsrapport utan väsentliga felaktigheter, både till följd av oavsiktliga fel och till följd av oegentligheter.
4. Vi intygar att det utifrån vår kunskap om bokslutet inte föreligger några felaktigheter som är väsentliga, varken enskilt eller sammantaget, för delårsrapporten i sin helhet.

B. Oegentligheter

1. Vi är medvetna om att förvaltningens nämnd och ledning har ansvar för utformning, upprättande och vidmakthållande av en intern kontrollstruktur för att förebygga och upptäcka oegentligheter.

2. Vi har informerat er om resultaten från vår bedömning av risken för att delårsrapporten skulle kunna innehålla väsentliga fel till följd av oegentligheter.

   Det har inte kommit till vår kännedom att förvaltningsledningen eller någon annan medarbetare med arbetsuppgifter inom den interna kontrollstrukturen har varit inblandad i några oegentligheter. Det har inte heller kommit till vår kännedom att övrig personal varit inblandad i oegentligheter som kan komma att väsentligt påverka delårsrapporten. Vi har inte heller fått kännedom om några anklagelser om finansiella felaktigheter, inklusive kända oegentligheter och misstänkta oegentligheter (oberoende av källa och inkluderar anklagelser från s.k. "whistle-blowers") som skulle kunna påverka delårsrapporten väsentligt eller på annat sätt påverka förvaltningens finansiella rapportering.

C Överensstämmelse med lagar och förordningar

1. Vi har informerat er om samtliga kända faktiska eller befarade överträdelser av lagar och förordningar, i den mån sådana förekommit, vars effekter har beaktats vid upprättande av delårsrapporten.

D Tillhandahållen information och bekräftelse om fullständighet i information och transaktioner

1. Vi har tillhandahållit
   - Tillgång till all information, såsom räkenskapsmaterial och annan dokumentation, som är av betydelse för upprättande av delårsrapporten. Ni har också beretts tillfälle att intervjua de personer ni bedömt som nödvändiga för att erhålla revisionsbevis
   - Annan information som ni har efterfrågat för revisionsändamål.
2. Samtliga affärshändelser har registrerats i den bokföring som ligger till grund för delårsrapporten.
3. Ni har fått tillgång till samtliga protokoll från nämndens och utskottens möten. Ni har också fått tillgång till samtliga väsentliga avtal och överenskommelser.
4. Vi intygar att vi lämnat fullständiga uppgifter avseende närstående parter. Vi har lämnat upplysningar om förvaltningens samtliga närstående parter och alla transaktioner med närstående parter som vi känner till. Transaktioner med närstående parter är redovisade på tillbörligt sätt i delårsrapporten. Informationen i därtill hörande tilläggsupplysningar har utformats på ändamålsenligt sätt.
5. Vi anser att de väsentliga antaganden som använts vid bedömningsposter i redovisningen är rimliga.
6. Vi har informerat er om, och förvaltningen har fullgjort, samtliga kontraktsenliga åtaganden som kan ha en väsentlig effekt på delårsrapporten i händelse av överträdelse. Informationen omfattar alla lånevillkor, övriga villkor eller andra krav som hänför sig till samtliga utestående skulder.

E. Tillgångar och skulder samt poster inom linjen

1. Vi bekräftar att de tillgångar och skulder som redovisats i balansräkningen är rätt klassificerade och värderade. Vidare bekräftar vi också att det inte föreligger information som innebär att ytterligare tillgångar, skulder, poster inom linjen eller upplysningar [och/eller risker] skulle ha redovisats/lämnats i delårsrapporten.
2. Inga förändringar planeras eller övervägs som skulle kunna medföra väsentliga förändringar i värderingen av balansposter eller klassificeringen av tillgångar och skulder i delårsrapporten.

3. Alla skulder och ansvarsförbindelser, inklusive de som omfattas av skriftliga eller muntliga garantier, är redovisade på tillbörligt sätt. Informationen i därtill hörande tilläggsupplysningar har utformats på ändamålsenligt sätt.
4. Det föreligger inga civilrättsliga tvister eller andra rättsliga krav, inklusive krav på skatter eller avgifter, som skulle kunna komma att påverka delårsrapporten utöver de som redovisats eller framgår av annan information i delårsrapporten.
5. Vi har upplyst om att förvaltningen inte har några skulder som hänför sig till tvister och krav, både faktiska och möjliga.

F. Händelser efter balansdagen

1. Det har inte förekommit några händelser efter periodens slut som kräver ändring av eller upplysning i delårsrapporten eller i tilläggsupplysningarna.

Med vänlig hälsning

Mårten Frumerie
Förvaltningschef

Björn Hägg
Ekonomichef

Försäkran kring internkontroll

Försäkran kring internkontroll utgår från Policy för internkontroll för Stockholms läns landsting och bolag, LS 1303–0431.

Till trafiknämnden

Denna försäkran lämnas i anslutning till inrapportering av delårsbokslut per 31 augusti 2018, och avser förvaltning för utbyggd tunnelbana.

Härmed avges försäkran att nödvändiga åtgärder vidtagits för att uppnå en tillräcklig internkontroll inom förvaltningen.

Stockholm 2018-09-19

Mårten Frumerie
Förvaltningschef

Stockholms läns landsting

Bilaga C

(fyll i färgade celler)

Förvaltning/Bolag: Förvaltning för utbyggd tunnelbana

Investeringsutfall 2018

Period **2018-08-31**

Mkr	Årets investeringsutgifter (mkr)					Total utgift (mkr)				Kommentar
	Årets utgift 2018-08-31	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse Prognos-Budget	Upparbetnings-grad 2018 (%)	Ackumulerad total utgift t o m 2018-08-31	Budgeterad total utgift	Upparbetnings-grad totalt (%)	Beräknad tidpunkt för färdigställande (år)	Förklaring till eventuell avvikelse
1 Specificerade objekt						3				
Strategiska investeringar										
Tunnelbana till Nacka och söderort	305	590	786	-196	39%	1 259	13 640	9%	2026	
Tunnelbana till Arenastaden	91	173	235	-62	39%	617	4 237	15%	2024	
Station Hagalund	28	43	62	-19	45%	70	1 320	5%	2024	
Tunnelbana till Barkarby	98	197	251	-54	39%	464	3 359	14%	2024	
Depå Högdalen	47	102	269	-167	17%	186	1 636	11%	2024	
Depå tillkommande	0	0	0			0	1 903	0%	2024	
Fordon	1	2	3	-1	28%	4	2 440	0%	2024	Justering 540 mkr i budget 2017 och 2018 efter LF-beslut
2 Ospecificerade objekt totalt										
Varav strategiska investeringar										
Varav ersättningsinvesteringar										
Varav rationaliseringsinvesteringar										
Summa strategiska investeringar										
Summa ersättningsinvesteringar										
Summa övriga investeringar										
Summa investeringsutgifter totalt	568	1 107	1 605	-498	35%					

Internkontrollplan för Förvaltning för utbyggd tunnelbana 2018. Uppföljning tertial 2 per augusti 2018.

Risk-ID	Risk-område	Verksamhet	Rubrik	Riskbeskrivning	Konsekvens	Sanno-likhet (1-4)	Konse-kvens (1-4)	Riskbedömning (Sannolikhet x Konsekvens)	Åtgärd	Kontrollmoment	Frekvens	Riskägare/ ansvarig	Status ● ● ●	Trend/ åtgärd ● ● ●	Kommentar *Uppföljning av status sker vid delårsrapport och årsbokslut*
1	Ekonomi	Avdelning Söder och Norr	Bristande kostnadsstyrning	Bristande kostnadsstyrning och kostnadsmedvetenhet vid planering /projektering och produktion.	Planerar för en för dyr teknisk lösning alternativt en för robust anläggning vilket kan medföra omtag vilket leder till kostnadsfördyringar och tidsförskjutning.	3	4	12	BEGRÄNSA Styrning via samordningsgrupp produktion och projektering, styrgrupp PoP. Kontinuerlig styrning och kommunikation avseende kostnadsstyrning med projektör.	Kontrollera protokoll från samordningsgrupp produktion och projektering samt styrgrupp POP. Granskning av systemhandling/bygghandling att tillräcklig kostnadsmedvetenhet ingår.	Tertialvis	Avdelningschef Söder och Norr, Teknikchef	● (Gul)	● (Gul)	Kontinuerlig avstämning sker mellan avdelningarna via styrgrupp POP. Norr: Aktivt arbete med projekterings- och produktionskalkyler. Kontinuerlig kommunikation med projektörerna. Söder: Ny kostnadskalkyl av optimerade anläggningen under vinter 2018. Båda avdelningarna har produktionscontroller som kontinuerligt följer upp status samt deltar i projektmöten. Avd Teknik stöttar projekten med granskning av handlingar för att minimera onödigt fördyrande tekniska lösningar, samt bistår med teknisk sakkunskap vid optimeringsarbeten
2	Ekonomi	Avdelning Planering	Otillräckligt antal anbud	Risk att det inte finns tillräckligt många anbud för entreprenörsupphandling pga. t.ex. att förvaltningens egna projekt konkurrerar med varandra på leverantörsmarknaden.	Förseningar och kostnadsökningar samt dyra anbud.	3	4	12	BEGRÄNSA Visa upphandlingstidplan för kommande upphandlingar på FUT:s hemsida. Marknadsföring av kommande upphandlingar samt kvartalsvisa nyhetsbrev till leverantörer. Utöver detta planeras texter i branschtidningar, möten med förlorande entreprenörer och kontinerlig uppdatering av omvärldsanalys.	Finns upphandlingstidplan framtagen för förvaltningen. Har planerade aktiviteter genomförts.	Tertialvis	Enhetschef Upphandling	● (Grön)	● (Grön)	Leverantörsdag hölls 26 oktober 2017, ny leverantörsdag planeras till 13 november 2018 tillsammans med TF. Nyhetsbrev till leverantörer, 2 av 4 planerade brev har skickats. Upphandlingstidplan på svenska och engelska finns på websida, vilken uppdateras löpande. Broschyr med entreprenadindelning på svenska och engelska, uppdateras under kvartal 2-4 av kommunikation för att vara klar innan leverantörsdagen. Medverkan vid möten arrangerade av Business Sweden mfl. Genomförda och planerade möten med leverantörer. Medverkan vid Invest Stockholms planerade utbildning för utländska leverantörer.
3	Ekonomi	Förvaltningen	Bristande samarbete	Bristande samarbete i den egna organisationen beroende på intern konkurrens om resurser, resursbrist alternativt kompetensbrist i egen organisation.	Arbetsmiljöproblem i form av stress, ökade kostnader, onödig tidsåtgång.	3	3	9	BEGRÄNSA Bemanningsplan, utvecklingssamtal, medarbetarbarometer.	Rapport från uppföljning/delcertifiering. Utpekat ansvar i respektive projekt.	Tertialvis	Förvaltningschef	● (Grön)	● (Grön)	Inför 2019 kommer ledningsgruppen samt medarbetare att ha ett särskilt fokus på bemanningen. Förvaltningen kommer även att arbeta tvärfunktionellt med olika områden för att skapa ett effektivt resursutnyttjande. Bemanningsplan har uppdaterats. Utvecklingssamtal genomförs löpande (även med konsulter). Andelen som genomfört detta följs upp i samband med medarbetarundersökning. Intern medarbetarbarometer genomförs tertialvis och handlingsplan utifrån resultat i medarbetarbarometer tas fram av respektive chef.
4	Ekonomi	Samtliga avdelningar	Felaktig konsultfakturering	Felaktig konsultfakturering pga. att felaktiga fakturor godkänns.	Felaktiga kostnader.	2	3	6	BEGRÄNSA Enheters uppföljning av konsultkostnader. Avstämningsmöten med konsultmäklaren.	Alla enheter som har konsulter gör stickprov på fakturor.	Upp till tolv gånger per år	Avdelnings-chefer	● (Grön)	● (Grön)	Kontinuerliga avstämningsmöten med konsultmäklaren och med projektörerna vid samverkansträffar. Samtliga konsultfakturor kontrolleras vid kontering av projektingenjör/ projektcontroller. Ansvarig chef attesterar alla fakturor. Utlägg kontrolleras mot ATR. Konsulters övertid godkänns i förväg. Enhetschefer på staben kontrollerar alla konsultfakturor vid kontering.
5	Ekonomi	Samtliga avdelningar	Avsteg finanspolicyn	Avsteg från finanspolicyn avseende t.ex. förskottsbetalning, utländsk valuta.	Bryter mot landstingets finanspolicy, revisionsanmärkningar, ökade kostnader beroende på felaktiga avtal.	2	3	6	BEGRÄNSA Information om finanspolicyn. Löpande dialog med Internfinans inom landstinget. Tydlig struktur kring hantering av t.ex. förskott, utlandsbetalning.	Kontroll förutbetalda kostnader. Kontroll redovisningssystemet avseende utländsk valuta.	Tertialvis	Enhetschef Ekonomi	● (Grön)	● (Grön)	Process har tagits fram för hantering av förskott och innehållna medel. FUT har ett mindre systemavtal i utländsk valuta, samt har haft ett fåtal mindre fakturor i utländsk valuta där beloppen varit för små för att valutasäkra. Information om förskott enligt finanspolicyn har skett inom förvaltningens ekonominätverk. Hänvisning till finanspolicyn i förfrågningsunderlagen till upphandlingarna kring hantering av förskott och utländsk valuta. FUT har beslutat att samtliga chefer samt medarbetare som arbetar med ekonomi ska genomgå e-utbildning i finansiella risker
6	Ekonomi	Samtliga avdelningar	Representation	Bristande följsamhet till representationsgränser och nolltolerans avseende alkohol vid representation.	Risk för ökade kostnader, bristande förtroende samt revisionsanmärkningar.	2	3	6	BEGRÄNSA Information om rutiner och riktlinjer.	Stickprov på större fakturor från restaurang/hotell, stickprov att verkställighetsbeslut finns för all representation som omfattas av riktlinjerna.	Två gånger per år	Enhetschef Ekonomi	● (Grön)	● (Grön)	Information sker på upphandlingsutbildning som sker löpande. Kontrollmoment i fakturasystemet så att alla representationsfakturor går igenom en extra kontroll att verkställighetsbeslut finns. Stickprov på sannolika leverantörer har gjorts och visade att alla hade beslut och att inga bröt mot representationspolicyn.
7	Ekonomi	Avdelning Planering	Inköp utan upphandling	Att inköp sker utan upphandling (följsamhet mot slutna avtal) eller att fel ramavtal används.	Risk för ökade kostnader, bristande förtroende samt anseende. Ej giltigt avtal, skadeståndsanspråk.	3	2	6	BEGRÄNSA Utbildning i upphandling, information på intranätet.	Stickprov på fakturor att leverantören är upphandlad.	Två gånger per år	Enhetschef Upphandling	● (Grön)	● (Grön)	Riktlinjer för upphandling finns. Upphandlingsutbildning hålls under 2018. Information om upphandling finns på intranätet. Stickprov på att leverantörer är upphandlade har gjorts. Vid stickprov saknades beslut för en mindre direktupphandling.
8	Ekonomi	Samtiga avdelningar	Delegations- och beslutsordning	Felaktigt fattade inköpsbeslut beroende på bristande följsamhet mot delegations- och beslutsordning.	Ej giltiga delegationsbeslut, bristande förtroende.	3	2	6	BEGRÄNSA Informera om och implementera ny beslutsordning.	Stickprov på fattade verkställighets- och delegationsbeslut, stickprov på större fakturor att beslut finns.	Två gånger per år	Enhetschef Upphandling	● (Grön)	● (Grön)	Beslutsordning reviderad avseende beslut om fastställande av förfrågningsunderlag. Utbildningar har genomförts i "Beställning och beslut" samt utbildning "Juridik för oss som jobbar offentligt". Stickprov har genomförts utan anmärkning

Risk-ID	Risk-område	Verksamhet	Rubrik	Riskbeskrivning	Konsekvens	Sanno-likhet (1-4)	Konse-kvens (1-4)	Riskbedömning (Sannolikhet x Konsekvens)	Åtgärd	Kontrollmoment	Frekvens	Riskägare/ ansvarig	Status ● ● ●	Trend/ åtgärd ● ● ●	Kommentar *Uppföljning av status sker vid delårsrapport och årsbokslut*
9	Tid	Avdelning Söder och Norr	Överklaganden	Överklagan av markåkomstprocesser, järnvägsplaner, miljödom, detaljplaner respektive bygglov.	Alla överklaganden måste behandlas av myndigheter och tar därmed resurser och påverkar sannolikt tidplanen för ärendet samt kan riskera påbörjad upphandling. En konsekvens är att organisationen med inhyrda konsulter blir för stor under överklagandeperioden vilket kostar pengar och kan innebära förlust av kompetens.	4	4	16	BEGRÄNSA Teckna tidiga avtal med viktiga parter. Tydlig dialog gentemot intressenter i järnvägsplanens granskningsskede. Följa alla formaliakrav/anvisningar vid upprättande av handlingar och vid granskning. Upprätta känslighetsanalyser projektvis i syfte att hantera eventuella scenarier vid överklaganden.	Slutna avtal med viktiga parter. Kontroll inför granskningsskedet av järnvägsplanen att projekten har uppfyllt kraven för upprättande av järnvägsplan enligt FUT:s anvisning. Är känslighetsanalyser upprättade per projekt.	Tertialvis	Avdelningschef Söder och Norr respektive Avdelningschef Planering	● (Gul)	● (Gul)	Avd Norr: Kontinuerlig bevakning och analys av bl.a överklaganden i samband med riskarbete. Arenastaden miljödom 25 maj, järnvägsplan granskas 9 juli-31 aug. Avtal skrivs med berörda parter. Avd Söder: Diskussion förs kring tex resurser vid ev. överklaganden. Avtal träffas med berörda parter. Järnvägsplan lämnad till länsstyrelsen för tillstyrkan.
10	Tid	Avdelning Söder och Norr	Bristande tidplanering	Bristande tidplanering i förhållande till Stockholmsöverenskommelsen.	Svårt att följa upp aktuellt läge och eventuella förseningar i projekten samt eventuellt fördyringar.	3	3	9	BEGRÄNSA Tidplaner hålls aktuella och fastställs två gånger per år. Användande av Processbeskrivning tidplanering.	Stickprov görs kontinuerligt och större uppföljning per halvår. Granskning av produktionstidplaner. Granskning av projekteringstidplaner.	Tertialvis	Avdelningschef Söder och Norr	● (Grön)	● (Grön)	Avdelning Norr: Uppföljning av tidplaner sker månadsvis där projektchef rapporterar till avdelningschef som rapporterar till förvaltningschef i samband med den månatliga statusrapporteringen. Risk finns dock att dessa tidplaner inte håller om överklaganden sker. Tidplanerare finns på både avdelning Söder och Norr. Huvudtidplanen har uppdaterats. Detaljering och belysning av beroenden (markåtkomst, BEST, installationer) pågår. Under hösten 2018 kommer fler medarbetare i projekten att komma in ett webbaserat tidplaneringsverktyg vilket gör att tidplanerna blir mer tillgängliga .
11	Tid	Avdelning Söder och Norr	Projektberoenden	Beroenden till angränsande projekt inom befintlig tunnelbana medför risk för störningar i förvaltningens planering och tekniska lösningar.	Tidsförskjutning och försämrat anseende.	3	3	9	BEGRÄNSA / DELA Sammanställa tidplaner för TF:s och FUT:s beroenden. Inventering av gränspunkter gentemot TF. Tidplaner i relation till TF behandlas på samordnande ledningsgrupp och beredningsgrupp. Temamöte intrång är inrättad för att arbeta med frågorna, möts månadsvis.	Kontrollera att planerade störningar finns inlagda i huvudtidplaner, samt system för rapportering av förändringar.	Tertialvis	Avdelningschef Söder och Norr	● (Grön)	● (Grön)	Avdelning Norr: Arbete sker kontinuerligt i temamöte intrång. Särskilda planerings PM upprättas. Uppföljning sker i beredningsgrupp och samordnad ledningsgrupp över kritiska punkter i nära samarbete med TF, Trafikverket och kommunerna. Avdelning Söder: Uppföljning sker även med planerade projekt i Nacka, Södermalm och Söderort. Löpande samarbetsmöten med Stockholms stad, Nacka och TF sker kontinuerligt under året.
12	Tid	Avdelning Söder och Norr	Förseningar	Försenad planläggnings- och tillståndsprocess på grund av beroenden mellan parter och intressenters processer.	Förseningar av byggstart, fördyring.	2	3	6	BEGRÄNSA Driva planläggningsmöten med kommunerna gällande sakfrågor, tider och risker. Förankra centrala frågor för planläggning med kommunerna. Förankra centrala frågor med länsstyrelsen, mark- och miljödomstolen och Trafikverkets planprövning.	Kontrollera att planerade möten och mötesserier har genomförts.	Tertialvis	Avdelningschef Söder och Norr respektive Avdelningschef Planering	● (Gul)	● (Grön)	Projektvisa planläggningsmöten med komunner har hållits. Centrala frågor har förankrats med länsstyrelsen, mark- och miljödomstolen och Trafikverket. Kvarstående risk kring bristande avtal med Trafikverket gällande intrång i Trafikverkets anläggningar. Trafikverket tillsatt expertgrupp i samråd med FUT för att lösa frågor kring avtal om intrång. Trafikverket har tillsatt regional samordnare som kommer delta i möten med styrgrupp och delprojektstyrelser. Arbeta med Trafikverket, Länsstyrelse, FUT om intrång. Trafikverket bedömer sig komma att yttra sig om att anläggningen är byggbar utan skadlig inverkan på riksintressen så att länsstyrelsen kan tillstyrka järnvägsplan tför Arenastaden. Ny samordnare tillsatt för avd Söder. Avtalsfrågor, samarbetsfrågor och plan- och tillståndsfrågor avhandlas strukturerat. Samverkansavtal tecknat med Trafikverket där parternas ansvar definierats och när i tid frågor ska avhandlas.
13	Tid	Förvaltningen	Försenade politiska beslut	För sent framtagna underlag försvårar politisk beredning och kan försena politiska beslutstidpunkter.	Förseningar i tidplanen.	2	3	6	BEGRÄNSA Kontinuerlig uppföljning av arbetsplan i ledningsgruppen. Förstärkt implementering av process för ärendehantering.	Avstämning av ärenden i TN mot arbetsplan.	Kontinuerligt	Avdelningschef Verksamhetsstyrning	● (Grön)	● (Grön)	Arbetsplan för ärenden till TN nyttjas. Implementering av ärendehanteringsprocess har genomförts genom framtagen processbeskrivning och utbildningstillfällen. En nära dialog med TF har upprättats samt respektive förvaltnings process kring hantering av handlingar till politiken har synkats.
14	Innehåll	Förvaltningen	Samverkan med trafikförvaltningen	Bristande samverkan med trafikförvaltningen pga. gemensam inrikning i gränsdragningsfrågor saknas.	Felprioriteringar och eventuellt förseningar.	3	4	12	DELA Strukturerat arbete i samordnande ledningsgrupp och beredningsgrupp för FUT/TF. Aktivt arbete med gränsdragningslistan som innehåller frågor som har gemensamma beröringspunkter mellan förvaltningarna. Kommunikation med TF angående relevanta Temamöten för samverkan. Arbete i temamöte Intrång.	Finns protokoll med tydliga beslut. Har alla frågor i gränsdragningslistan åtgärder och ansvariga. Kontroll att TF deltagit på relevanta Temamöten.	Tertialvis	Avdelningschef Norr	● (Grön)	● (Grön)	Protokoll finns på beslutspunkter. Vid varje samordnande ledningsgruppsmöte sker en avstämning av tidskritiska gränsdragningsfrågor (styrtidplan). I övrigt hanteras gränsdragningsfrågor i linjen eller vid behov i beredningsgruppen. Deltagandet från TF på temamöten är god.
15	Innehåll	Avdelning Söder och Norr	Olyckor och tillbud	Allvarlig arbetsplatsolycka eller olycka med påverkan på tredje man.	Personskada, försämrat anseende.	2	4	8	BEGRÄNSA Allvarliga tillbud och olyckor ska utredas för att undersöka bakomliggande orsaker och tillämpa rätt hanteringsstrategi. Teknisk beskrivning: Krav på tillfälliga installationer. Medverka på skyddsronder. Utbildning: Arbetsmiljö - FUT:s arbetsmiljöstrategi (byggherrens arbetsmiljöansvar och byggarbetmiljösamordnare BAS-P/U). Tillbuds- och olycksrapporteringssystem för arbetsplats och tredje man görs via Webforum (för entreprenörer, projektörer och FUT).	Medverka som observatör vid entreprenörens skyddsronder. Kontroll att krav och rutiner finns i förfrågningsunderlag vid upphandling. Alla tillbud och olyckor som inträffat har rapporterats i Webforum.	Kontinuerligt	Avdelningschef Söder och Norr. Enhetschef Hållbarhet	● (Grön)	● (Grön)	Arbetsmiljödelegeringar framtagna till projektchefer. Rekrytering av arbetsmiljöstrateg pågår inför upphandling av de större entreprenaderna. . Granskning av indikatorer och delmål pågår inom förvaltningen för att öka det proaktiva arbetsmiljöarbetet. Rutiner för rapportering i rapporteringsverktyget behöver ses över inför de större entreprenaderna för att snabbare få in ärendena i verktyget. En samordnare för arbetsmiljö har knutits till avdelning söder samt en till avdelning Norr.

Risk-ID	Risk-område	Verksamhet	Rubrik	Riskbeskrivning	Konsekvens	Sanno-likhet (1-4)	Konse-kvens (1-4)	Riskbedömning (Sannolikhet x Konsekvens)	Åtgärd	Kontrollmoment	Frekvens	Riskägare/ ansvarig	Status ● ● ●	Trend/ åtgärd ● ● ●	Kommentar *Uppföljning av status sker vid delårsrapport och årsbokslut*
16	Innehåll	Förvaltningen	Informationssäkerhet	Bristande informationshantering och säkerhetsmedvetenhet bland medarbetarna.	Skyddsvärd information "läcker ut" som kan få konsekvenser för bl.a. förtroendet eller verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag.	2	4	8	BEGRÄNSA Införande av ledningssystem för informationssäkerhet (LIS). Införande av anvisning för hantering av informationstillgångar. Förvaltningsgemensam webutbildning om informationssäkerhet (DISA). Förvaltningsgemensam webutbildning om informationssäkerhetsklassificering.	Implementering av ledningssystem för informationssäkerhet har skett. Informationsägare har utsetts. Informationstillgångar har identifierats och informationssäkerhetsklassificerats. Alla medarbetare har genomfört DISA-utbildningen och utbildningen för informationssäkerhetsklassificering.	Tertialvis	Enhetschef IT	● (Gul)	● (Grön)	Implementering av ledningssystem för informationssäkerhet pågår. Informationsägare är utsedda. Hantering av informationstillgångar och informationsklassificering är ett kontinuerligt pågående arbete i projektet men en översyn kommer att göras i samband med införande av VIR. Cirka 30 % av medarbetarna har genomfört DISA-utbildningen vid årskiftet 2017/18. Cirka 60 % har genomfört utbildningen t.o.m. juli.
17	Innehåll	Förvaltningen	Nytt lagkrav avseende personuppgifter	Ny lag om hantering av personuppgifter som kräver förändrat beteende hos anställda	Brott mot lagen medför mycket höga sanktionsavgifter.	2	3	6	BEGRÄNSA Kontinuerlig information/utbildning av medarbetare i innebörden av lagen. Översyn av personuppgiftshanteringen inom förvaltningen.	Stickprov i IT system och intervjuer av ett urval av medarbetare.	Tertialvis	Enhetschef IT	● (Grön)	● (Grön)	Inventering av personuppgifter genomförd och dokumenterad. Implementering rutiner, utbilda medarbetare och utse dataskyddsombud klar.
18	Innehåll	Förvaltningen	Acceptans från omgivningen	Bristande acceptans från omgivningen för planerade störningar i samhället.	Sänkt förtroende hos berörda, negativ medial uppmärksamhet och klagomål vilket kan leda till kostnadsökningar och tidsförskjutningar.	3	2	6	BEGRÄNSA Information via nyhetsbrev, SMS samt informationsmöten. Ny rutin för störande arbeten ska förankras internt med projekt och entreprenörer.	Antal informationsmöten och nyhetsbrev. Stickprov om rutinen följs. En attitydundersökning per projekt. Förfrågningsunderlag innehåller krav om omgivningspåverkan.	Tertialvis	Avdelningschef Söder och Norr. Enhetschef Kommunikation	● (Grön)	● (Grön)	E-nyhetsbrev skickade enligt plan. Fyra tryckta nyhetsbrev har skickats ut om avdelning Söders projekt. Avdelning Norrs tryckta nyhetsbrev skickades ut under maj/juni. Kanalstrategi för byggtiden under framtagande. Kommunikationskrav är inarbetade i förfrågningsunderlagen. Attitydundersökning genomförs i november. Boendemöten inbokade i söderort där lokal kritik förekommit.
19	Innehåll	Avdelning Söder och Norr	Kravuppfyllnad	Att system- och bygghandlingarna inte uppfyller kraven i kravdatabasen.	Projekterade handlingar har inte rätt kravnivå.	2	3	6	BEGRÄNSA Återstående punkter från systemhandling följs upp i bygghandlingsskede. Projektingenjörer tillsätts för att följa upp krav som finns i kravdatabasen.	Uppföljning av verifikat (referens till bevis) för kravuppfyllnad i kravdatabasen. Granskningskommentarer besvarade och hanterade halvårsvis.	Tertialvis	Avdelningschef Söder och Norr	● (Grön)	● (Grön)	Uppföljning sker av teknik och resurser för kravhantering och resurser för att bevaka kravhanteringen finns inom respektive projekt. Uppföljning sker på avd. nivå. Kravhanteringsprocessen hos projekterande konsult har kommit igång på ett bra sätt. Avdelning Söders egna uppföljning av kraven i Polarion kan dock bli bättre. Kraven i kravdatabasen uppfylls med några få undantag. De krav som inte uppfylls bevakas, återkopplas till Teknik eller hanteras vid kommande bygghandlingsprojektering
20	Innehåll	Avdelning Söder och Norr	Hållbarhetsuppföljning	Bristande uppföljning av förvaltningens hållbarhetsarbete avseende Ceequal pga. resursbrist eller nödvändiga prioriteringar.	Försämrat anseende, försämrat hållbarhetsarbete.	2	2	4	BEGRÄNSA Planerad uppföljning/delcertifiering av projektens Ceequalarbete efter levererad systemhandling. Proaktivt arbete gentemot generalkonsulterna.	Rapport från genomförd internrevision/delcertifiering. Utpekat ansvar i respektive projekt.	Tertialvis	Avdelningschef Söder och Norr. Enhetschef Hållbarhet	● (Grön)	● (Grön)	Förvaltningsövergripande utbildning inom Ceequal genomförd under tertial 2. Ceequalrevision genomförd på stabsnivå under tertial 2. Ökar medvetenheten inom enhterna på strategisk nivå om hur de bidrar till hållbarhetsarbetet samtidigt som staben iom revisionen bidrar med bevisföring/verifikat som projekten kan använda för att höja hållbarhetsprestandan. Avd Söder: Informations- och utbildningsworkshop avseende Ceequal för hela avdelningen genomförd i juni. Ökar medvetenheten och engagemanget. Resultatet har sammanställts och arbete pågår med att fördela ut frågor inom avdelningen. Tätare samarbete med tillståndsgruppen uppbyggt under tertial 1. Skapar mer effektivt och samordnat arbete med hållbarhetsstyrningen i projekten, samt ger möjlighet till kompetens- och erfarenhetsutbyte. Ceequalrevision på systemhandlingen genomförd under Q1.Prognosen visar att målet kommer att nås inom avdelningen. Hållbarhetsorganisationen inom avdelning Söder har under tertial 1 utökats med två hållbarhetshandläggare, utöver samordnaren.
NY	Ekonomi	Samtliga avdelningar	Konsultförsörjnings-processen	Bristande efterlevnad och uppföljning av behovsanalys och anbudsutvärdering vid konsultanvändning.	Risken för jäv. Risk att utvärdering och avropsbeslut, ur upphandlingslagstiftningens perspektiv, inte sker enligt förutsättningarna för upplägget med konsultmäklare såsom det har tolkats av TF i samband med utformningen av upplägget.	2	3	6	BEGRÄNSA Se över riktlinjer och mallar. Förtydliga rutiner för konsultavrop och tillhörande dokumentation. Se över rutiner för utvärdering samt val av offererade resurser i dialog med TF upphandling.	Kontroll att konsultbeställningar finns beskrivna i register för konsultavrop och att kravmatris och utvärdering finns sparat. *Kontrollmoment är under utveckling*	Tertialvis	Enhetschef upphandling	● (Gul)	● (Gul)	Riktlinjer för upphandling finns. Handbok för konsultavrop finns liksom processbeskrivning. Kontroll utförd att konsultbeställningar finns beskrivna i register för konsultavrop och att konsultmatris och utvärdering finns sparat. Kontroll av dokumentation för konsultbeställningar 2018 har gjorts under sommaren. Respektive chef har informerats om behov av kompletteringar för åtgärd. Ny rutin för beslut om konsultbeställning är under arbete.

Stockholms läns landsting

Övriga avsättningar, ansvarsförbindelser och tvister

Bilaga E

Förvaltning för utbyggd tunnelbana	**Förvaltning/Bolag**	Period 2018-08-31

Legala Avsättningar

Specificera typ av avsättning: [1]	IB 2018	Ianspr under året	Återföring	Årets avsättning	UB	Tidpunkt då avsättning skall upplösas (ange år)	Är avsättningen föremål för tvist (JA/NEJ)
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
TOTALT	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		

[1] För varje avsättning ska anges: osäkerhet om belopp el tidpunkt för utflöde av resurser samt eventuella gottgörelser som kan erhållas

Informella Avsättningar (endast bolagen)

Specificera typ av avsättning: [1]	IB 2018	Ianspr under året	Återföring	Årets avsättning	UB	Tidpunkt då avsättning skall upplösas (ange år)	Är avsättningen föremål för tvist (JA/NEJ)
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
TOTALT	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		

[1] För varje avsättning ska anges: osäkerhet om belopp el tidpunkt för utflöde av resurser samt eventuella gottgörelser som kan erhållas

Ansvarsförbindelser

Specificera typ av ansvarsförbindelse	Belopp	Är ansvarsförbindelsen föremål för tvist (JA/NEJ)
TOTALT	0	

Skuld för avslutade tvister

Specificera skuld	Belopp
TOTALT	0

Definitioner

Legal avsättning (legal förpliktelse)
En avsättning för en förpliktelse (åtagande) som härrör från ett kontrakt, lagstiftning eller annan laglig grund. (BFN RR 16)

Informell avsättning (informell förpliktelse)
En avsättning för en förpliktelse (åtagande) som härrör från ett företags handlande genom att företaget på grund av etablerad praxis, offentliggjorda riktlinjer eller ett tillräckligt detaljerat, aktuellt uttalande har visat externa parter att företaget påtar sig vissa skyldigheter och därigenom har skapat en välgrundad förväntan hos dessa parter om att det kommer att fullgöra sina skyldigheter. (BFN RR 16)

Informella avsättningar finns inte i landsting och kommuner, avser endast bolag. Redovisas som ansvarsförbindelse i landstinget - se punkt c nedan.

Ansvarsförbindelse
a) en möjlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser och vars förekomst kommer att bekräftas endast av att en eller flera osäkra framtida händelser inträffar eller uteblir
b) en befintlig förpliktelse som härrör från inträffade händelser men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom någon av följande förutsättningar gäller:
• det är inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen,
• förpliktelsens storlek kan inte beräknas med tillräcklig tillförlitlighet,
eller
c) en händelse som - på grund av etablerad praxis, offentliggjorda riktlinjer eller tillräckigt utförligt och aktuellt uttalande - har skapat en välgrundad förväntan hos externa parter att kommunen eller landstinget kommer att vidta åtgärder vilket kan komma att kräva ett utflöde av resurser, men som inte uppfyller villkoren för en förpliktelse enligt denna rekommendation. (RKR Rek 10.2)

Skuld för avslutad tvist
Om en rättsprocess är avslutad (t ex ett mål som är förlorat i första instans) och inget överklagande är aktuellt, är det klart vilket belopp som ska betalas och när. Gäller även i de fall ett myndighetsbeslut inte överklagas.

Förvaltning för utbyggd tunnelbana
STOCKHOLMS LÄNS LANDSTING

Bilaga: Uppföljning målkarta per augusti 2018

Perspektiv Ekonomi	**Status**
Minst tre anbud per upphandling.	Ingen upphandling
Projektprognos ska inte skilja mer än 5 procent jämfört med respektive månads utfall.	Gul
Byggherrekostnaden ska minska med 10 procent.	Gul
Kostnadsprognosen ska överensstämma med överenskommelsen inklusive tilläggsavtalet samt Sverigeförhandlingen.	Grön
Andel anställda i relation till konsulter ska öka.	Gul
Perspektiv Tid	
Miljödomar för alla projekt enligt tidplan.	Gul
Samtliga järnvägsplaner har varit ute på granskning enligt tidplan.	Gul
Fastställd järnvägsplan inom sex månader efter inlämning.	Gul
Markåtkomst ska vara säkerställd enligt tidplan.	Grön
Perspektiv Innehåll	
Bygghandlingsprojektering i enlighet med fastställda systemmål och krav i kravdatabasen.	Gul
Perspektiv Kunder	
Andelen positiva/neutrala inslag i media minst 85 procent.	Grön
Minst 75 procent av de berörda anser sig vara välinformerade.	Ingen mätning
Perspektiv Process	
Inga allvarliga arbetsmiljöolyckor.	Grön
Hållbarhet i bygghandlingar och produktion ska motsvara nivån Very good i Ceequal.	Grön
Klimatbelastningen från utbyggnaden av tunnelbanan ska reduceras.	Grön
Inga betydande revisionsanmärkningar.	Grön
Andel medarbetare som anser det är tydligt vem som hanterar vilka frågor ska öka.	Ingen mätning
Perspektiv Medarbetare	
Andelen medarbetare som tycker att förvaltningen är attraktiv arbetsgivare/ uppdragsgivare ska öka.	Ingen mätning
Minst ett utvecklingssamtal per medarbetare under året.	Ingen mätning
Den samlade medarbetarsituationen ska förbättras.	Ingen mätning