

Handläggare

Maria Wedenlid
Ann-Marie Svärd
Telefon:

Till

Serviceämnden

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2021,
Serviceämnden**

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	10
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort.....	10
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	10
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	10
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet.....	11
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande.....	11
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	11
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	11
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	12

Inledning

Serviceutskottet ska inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Utskottet ska också se till att *den interna kontrollen är tillräcklig* och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Utskottet ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och säkerställa effektiva system för uppföljning.

Syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador. Intern kontroll är ett vitt begrepp. Det innefattar allt från rättvisande räkenskaper till styrning och uppföljning mot uppsatta mål. Inom de olika områdena ska det finnas ett antal styrdokument och rutiner som tillsammans bildar organisationens interna kontrollsystem.

Intern kontroll kan sammanfattande beskrivas som en process, där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå målen för den interna kontrollen.

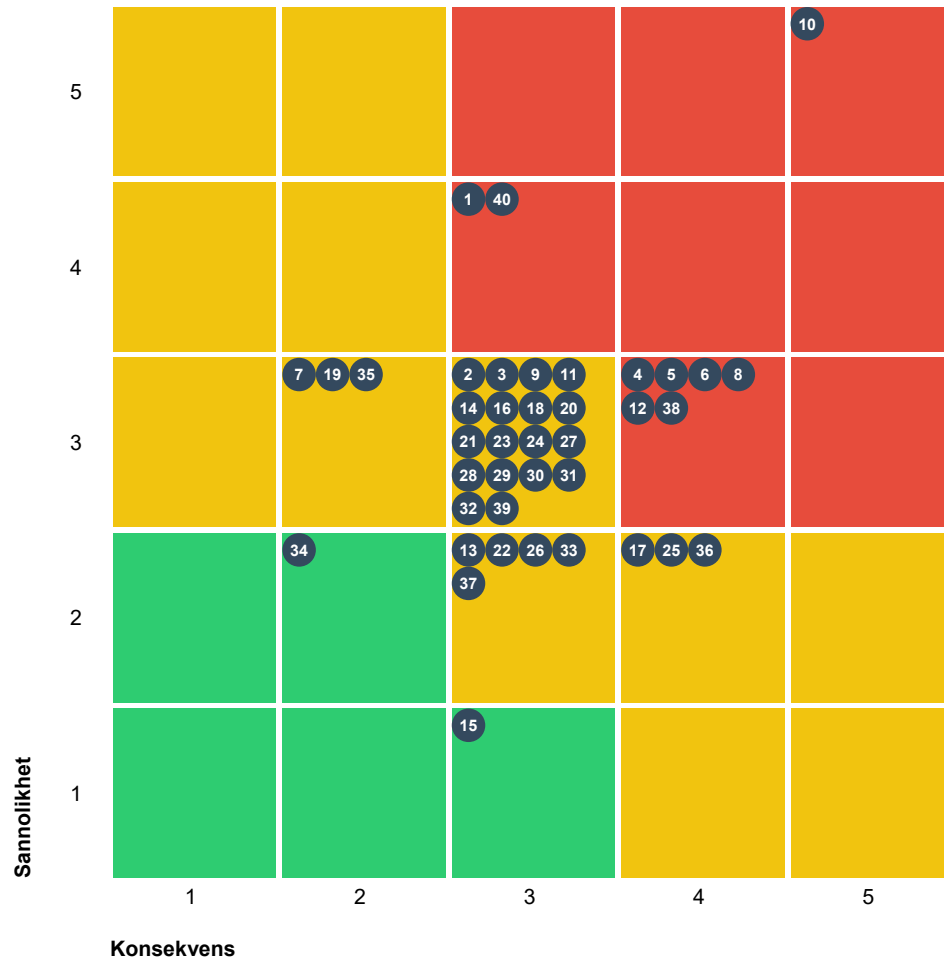
Beskrivning av arbetet med intern kontroll

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån processerna ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Uppföljning av de löpande kontrollerna följs upp i samband med tertialrapportering för tertial 2 och i samband med verksamhetsberättelse.

Väsentlighets- och riskanalys

I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ samt en metod för kontroll av systematiska kontroller finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.



	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svensk-kunskaper är kort	Tillhandahålla feriearbeten, praktikplatser samt stockholmsjobb	Fördelning av ansvar att ta emot feriearbetare, praktikanter och stockholmsjobbare	1	Att arbete hemifrån minskar möjligheterna till praktik och feriearbete	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	Nej, endast VoR
			2	Att det ej går att matcha sökande till erbjudet stockholmsjobb	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			3	Att förvaltningen inte kan erbjuda kvalitativa platser	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Personuppgifter ska hanteras i enlighet med dataskyddsförordningen.	Personuppgiftsbehandlingsområden inom förvaltningens verksamhetsområden.	4	Bristande följsamhet av dataskyddsförordningen	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
			5	Känsliga personuppgifter hanteras oaktsamt	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
			6	Skyddade personuppgifter röjs	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Support gällande ansökningsprocesser för förskola, skola, kulturskola och kollo utifrån gällande regelverk.	Information och vägledning via telefon och e-post.	7	Risk för att felaktig information/regelverk utlämnas till berörd person	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			8	Risk för röjande av skyddade personuppgifter.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Beställning av persontransporter	Persontransporter hanteras i enlighet med beställningsprocessen.	9	Persontransporter kan inte genomföras	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			10	Personuppgifter hanteras oaktsamt	5. Mycket sannolikt	5. Mycket allvarlig	25	★
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	Information och vägledning gällande äldreomsorg utifrån gällande regelverk	Kontaktcentertjänst inom äldreomsorg.	11	Risk för att felaktig information/regelverk utlämnas till berörd person	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			12	Skyddade personuppgifter röjs.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och	Samverkan med näringslivet	Marknadsanalys inför upphandling.	13	Få eller inga anbud.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv			14	■ Marknadsanalysen visar att branschen inte kan förväntas leva upp till kraven.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Beställarstör i lokalfrågor	15	■ Bristfällig rådgivning till beställande förvaltning/bolag	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
			16	■ Otydlighet i beställning från förvaltning.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Centralupphandling ar som innefattar transporter ska ha krav på miljöanpassning av transporter och fordon i enlighet med stadens miljöprogram.	Kontroll av uppfyllelse av ställda transportkrav	17	■ Få eller inga anbud	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
			18	■ Leverantörer kan inte uppfylla stadens krav.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Information och vägledning inom livsmedelskontroll, hälsoskydd, tobak- och alkoholtillstånd	Informerar och vägleder invånare och verksamheter gällande regelverk, avgifter och tillsyn.	19	■ Servicehandläggaren ger fel svar eller kan inte svara på frågan	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Kvalificering och utvärdering av anbud inom upphandling	Kontroll av uppfyllelse av ställda transportkrav	20	■ För höga kostnader	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			21	■ Leverantörer kan inte uppfylla stadens krav. Få eller inga anbud.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Budgetföljsamhet	Ekonomisk månadsuppföljning	22	■ Att man inte upptäcker avvikelser från budget i tid	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			23	■ Felaktig data i prognosfilerna (Excel)	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			24	■ Ingen vet hur budget/prognosfiler är uppbyggda eller uppdateras pga personberoende	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Leverantörsfaktura processen	Utbetalning från Euro-konto	25	■ Utbetalning i fel valuta.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
	Lön – Anställning och avslut - Registrering av nyanställningar	Registrering i LISA bas enligt insända underlag.	26	■ Felaktig registrering kan påverka löneutbetalningen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Debitering av förvaltningens tjänster.	Underlag för fakturering.	27	■ Avsaknad av faktureringsunderlag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			28	■ Felaktig eller utebliven debitering.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			29	■ Felaktigt faktureringsunderlag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Inköp och avtalstrohet	Hantering av lokalt träffade avtal	30	■ Att leverans inte sker enligt avtal	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			31	■ Avtal förlängs oavsiktligt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Inköp via inköpssystemet.	32	■ Inköp görs hos ej avtalad leverantör	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Manuell utbetalning från stadskassan till EU-projekt	Manuell utbetalning ska hanteras med tvåhandsprincipen	33	■ Projekt kan stoppas upp vid felaktig utbetalning.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Oegentligheter och förtroendeskadlighet	Representation	34	■ Felaktig redovisad moms	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			35	■ Att utlägg ej är motiverat av förvaltningen eller att inköpet inte följer förvaltningens avtal med leverantör	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR






KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Säkerställa att samtliga medarbetare har kunskap om hur eventuell misstanke om oegentligheter eller förtroendskadligt beteende ska anmälas.	36	■ Att oegentligheter eller förtroendskadligt beteende förekommer.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Implementering av stadens anvisning för identitet och åtkomst.	37	■ Bristande följsamhet till stadens anvisning	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
38			■ Felaktiga behörighetsstrukturer.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★	
39		Informationsklassningar enligt baskrav.	39	■ Information kan röjas.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
40			■ Information är inte klassat vilket kan påverka behörighetsstrukturer.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★	

Internkontrollplan


1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Tillhandahålla feriearbeten, praktikplatser samt stockholmsjobb	Fördelning av ansvar att ta emot feriearbetare, praktikanter och stockholmsjobbare	Uppföljning	 Att det ej går att matcha sökande till erbjudet stockholmsjobb 9	Uppföljning per verksamhetsområde
			 Att förvaltningen inte kan erbjuda kvalitativa platser 9	Uppföljning av varje verksamhetsområde


1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Personuppgifter ska hanteras i enlighet med dataskyddsförordningen.	Personuppgiftsbehandlingsområden inom förvaltningens verksamhetsområden.	Aktuellt och uppdaterat behandlingsregister.	 Bristande följsamhet av dataskyddsförordningen 12	Kontroll av att dokumenterade rutiner finns framtagna och efterlevs inom de områden där personuppgift behandlas.
			 Känsliga personuppgifter hanteras oaktsamt 12	Kontroll av att rutinbeskrivning etc finns för hur känsliga personuppgifter ska hanteras
			 Skyddade personuppgifter röjs 12	Kontroll av hur känsliga personuppgifter hanteras


1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Support gällande ansökningsprocesser för förskola, skola, kulturskola och kollo utifrån gällande regelverk.	Information och vägledning via telefon och e-post.	Efterlevnad av styrdokument och utarbetet arbetsätt och regelverk.	 Risk för röjande av skyddade personuppgifter. 12	Genomgång av avvikelselogg


1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Beställning av persontransporter	Persontransporter hanteras i enlighet med beställningsprocess.	Beställningar av persontransporter är korrekta.	 Personuppgifter hanteras oaksamt 25	IA-rapporterade personuppgiftsincidenter.


1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Information och vägledning gällande äldreomsorg utifrån gällande regelverk	Kontaktcentertjänst inom äldreomsorg.	Likvärdig, tillgänglig och kvalificerad information	 Skyddade personuppgifter röjs. 12	Genomgång av avvikelselogg.










2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Centralupphandlingar som innefattar transporter ska ha krav på miljöanpassning av transporter och fordon i enlighet med stadens miljöprogram.	Kontroll av uppfyllelse av ställda transportkrav	Hur kvalificering och prövning har genomförts samt gjorda överväganden	 Få eller inga anbud 8	Kontroll av gjorda marknadsanalyser

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Leverantörsfakturaprocessen	Utbetalning från Euro-konto	Tvåhandsprincip för att säkerställa att utbetalning sker från rätt konto.	 Utbetalning i fel valuta. 8	Kontroll enligt tvåhandsprincipen att utbetalning sker från rätt konto och i rätt valuta.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Debitering av förvaltningens tjänster.	Underlag för fakturering.	Korrekta faktureringsunderlag levereras från verksamheterna	 Avsaknad av faktureringsunderlag. 9	Kontroll mot prislista och överenskommelser
			 Felaktig eller utebliven debitering. 9	Kontroll av att fakturering har skett
			 Felaktigt faktureringsunderlag. 9	Dokumentation av rättning
Inköp och avtalstrohet	Hantering av lokalt träffade avtal	Uppföljning av avtal	 Att leverans inte sker enligt avtal 9	Stickprov av dokumentation av avtalsansvarig
			 Avtal förlängs oavsiktligt 9	Rutin finns för bevakning och uppsägning av avtal
	Inköp via inköpssystemet.	Nyttjandegraden i inköpssystemet.	 Inköp görs hos ej avtalad leverantör 9	Dokumentation av orsak och åtgärd vid låg nyttjandegrad i inköpssystem
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Implementering av stadens anvisning för identitet och åtkomst.	Förvaltningens lokala rutin ska följa stadens anvisning för identitet och åtkomst.	 Bristande följsamhet till stadens anvisning 6	Uppdaterad lokal rutin för identitet och åtkomst.
			 Felaktiga behörighetsstrukturer. 12	Samstämmighet i anvisning och arbetsätt.
	Informationsklassningar enligt baskrav.	GAP-analys av systemkartläggningen.	 Information är inte klassat vilket kan påverka behörighetsstrukturer. 12	Genomgång av GAP-analys