



Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Bilaga 6

Sid 1 (14)

Handläggare

Telefon:

Till

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2016 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Inledning

Inför år 2016 har kommunstyrelsen utvecklat arbetet med internkontroll. Tidigare år har internkontrollplanen utgått från att risk- och väsentlighetanalys gjorts för indikatorer och väsentliga processer. Utifrån genomförd risk- och väsentlighetsanalys togs därefter fram ett antal åtgärder som skulle inarbetas i internkontrollplanen. Från och med 2016 har analysen bytt namn till väsentlighets- och riskanalys. Detta eftersom det är viktigast att granska väsentliga processer och därefter fastställa risken. Vidare görs inte någon analys längre utifrån indikatorer utan endast från kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Utifrån målen för verksamhetsområdet tas olika arbetsprocesser fram och utifrån det bedöms om det finns oönskade händelser som kan inträffa. Dessa händelser värderas och man får därefter fram ett risktal. Utifrån denna analys redovisas i denna internkontrollplan hur nämnden kommer att kontrollera dessa processer under 2016. Även internkontrollplanen är utvecklad.

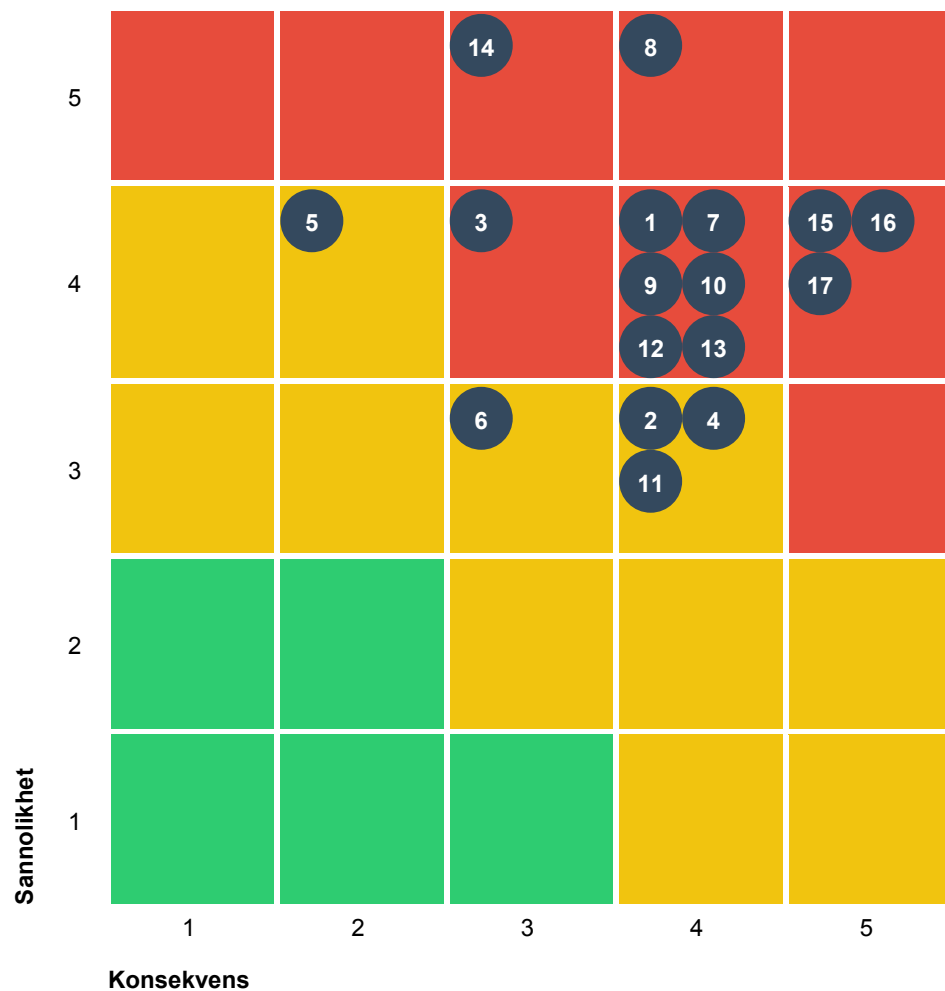
Nämndens arbete med intern kontroll

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/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten 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/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Nämndens internkontrollplan

I genomförd väsentlighets och riskanalys redovisas 17 risker. Utifrån dessa redovisade risker görs en poängsättning av väsentlighet och sannolikhet. Skalan är mellan 1 till 5. De risker som har ett värde på över 4 både för väsentlighet och sannolikhet ska antingen hanteras genom en åtgärd eller granskas i internkontrollplanen.

Riskmatris



Kritisk
Medium
Låg

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

12 Kritisk 5 Medium Totalt: 17

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
---------	----	------------------	-------------	------------	-----------	--------

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhets	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Hantera ICA-kort	1	 Missbruk av ICA-kort	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	
Introduktionsprogram	2	 Nyanställda får en dålig introduktion.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Platsbesök
	3	 Nyanställda får olika bra introduktioner beroende på var i organisationen de arbetar.	4.Sannolikt	3.Kännbar	12	Platsbesök
Kompetensutveckling	4	 Medarbetare får inte den kompetensutveckling de behöver.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Platsbesök
Brukarundersökningar	5	 Nämnden saknar information.	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	Platsbesök
	6	 Utvecklingsmöjligheter för verksamheter kan gå förlorad.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Platsbesök
Hantering av föreningsbidrag och verksamhetsbidrag.	7	 Ansvarsfördelning och delegation är otydlig.	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	Platsbesök
	8	 Bristande uppföljning avseende innehåll och ekonomi.	5.Mycket sannolikt	4.Allvarlig	20	Platsbesök och stickprov
	9	 Handläggning av föreningsbidrag och verksamhetsbidrag följer ej riktlinjer och gällande styrdokument.	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	Platsbesök och stickprov
	10	 Handläggningen av föreningsbidrag och verksamhetsbidrag sker ej på ett rättsäkert sätt.	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	Platsbesök och stickprov
Nämndprocessen	11	 Ansvarig chef har inte läst slutversionen av beslutsunderlaget.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Platsbesök
	12	 Bristande kvalitetskontroll.	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	Platsbesök
	13	 Fel beslutsunderlag publiceras.	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	Platsbesök
	14	 Tidplanen hålls inte.	5.Mycket sannolikt	3.Kännbar	15	Platsbesök
Hantering av avtal	15	 Ansvarsfördelning och delegation är otydlig.	4.Sannolikt	5.Mycket allvarlig	20	Platsbesök och stickprov.

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
	16	■ Avtal följs ej.	4.Sannolikt	5.Mycket allvarlig	20	Platsbesök och Stickprov
	17	■ Uppföljning sker ej enligt avtal.	4.Sannolikt	5.Mycket allvarlig	20	Platsbesök och stickprov.

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

- Under år 2015 har nya Ica korten införts inom verksamhetsområdet ekonomiskt bistånd. I dagsläget saknas tydlig koppling mot paraplysystemet vilket gör att nya rutiner för avstämning måste utarbetas samt kontrolleras.
- Nämndens viktigaste resurs är personal och att behålla personal är viktigt. Därför föreslås att granskning görs av det introduktionsprogram som förvaltningen utarbetat. Även kompetensutveckling är viktigt för att behålla personal samt att ha personal med rätt kompetens. Detta kommer också ses över.
- Brukarundersökningar är mycket viktiga för att återkopplingen och kvalitetsutvecklingen fungerar. Därför kommer rutinerna kring brukarundersökningar ses över.
- Föreningsbidrag utgår om 1,6 mnkr. Det är viktigt att nämndens rutiner och regelverk efterlevs utifrån att om missbruk eller regelbrott förekommer ställs förvaltningens förtroende på spel. Det är därför utifrån att verksamheten är förtroendekänslig bedömning görs att det är väsentligt att granska detta.
- Att nämndprocessen sköts korrekt är viktigt utifrån ett demokratiskt och förtroendeperspektiv. Problem i processen kan innebära att förtroendet för förtroendevalda och förvaltning minskar. Det är därför viktigt att detta granskas.
- Stora delar av nämndens inköp är avrop av avtal. Därför bör dessa avtal stickprovsgranskas kontinuerligt så att de efterlevs.
- Alla granskningar kommer att avrapporteras till nämnden i samband med verksamhetsberättelsen 2016

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Hantera ICA-kort

Arbetssätt:

Stadens regler för användningen av ICA-kort följs.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Stickprovskontroller.	 Missbruk av ICA-kort				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		stickprovskontroller och vid platsbesök för internkontroll.	stickprovskontroller och vid platsbesök för internkontroll.	Stickprov och platsbesök	Cornelia Schroeder

4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

Introduktionsprogram

Arbetssätt:

Introduktionsprogram

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll om introduktionsprogram används	 Nyanställda får en dålig introduktion.				
	 Nyanställda får olika bra introduktioner beroende på var i organisationen de arbetar.				
		Uppföljning av introduktionsprogram - Platsbesök	Träffa ansvarig avdelningschef för att kontroller hur processen är uppbyggd.	Träffa ansvarig avdelningschef för att kontroller hur processen är uppbyggd.	Petra Kron Forsling

Process:

Kompetensutveckling

Arbetssätt:

Kompetensutveckling

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av att förvaltningen arbetar systematiskt med kompetensutveckling.	■ Medarbetare får inte den kompetensutveckling de behöver.				
		Uppföljning av kompetensutveckling - Platsbesök	Träffa ansvarig avdelningschef för att kontroller hur avdelningen arbetar med kompetensutveckling.	Träffa ansvarig avdelningschef för att kontroller hur avdelningen arbetar med kompetensutveckling.	Petra Kron Forsling

4.7 Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande

Process:

Brukarundersökningar

Arbetssätt:

Brukarundersökningar

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av brukarundersökningar.	■ Nämnden saknar information.				
	■ Utvecklingsmöjligheter för verksamheter kan gå förlorad.				
		Uppföljning av arbetet med brukarundersökningar	Träffa ansvarig avdelningschef för att kontroller hur processen är uppbyggd.	Träffa ansvarig avdelningschef för att kontroller hur processen är uppbyggd.	Cornelia Schroeder

Process:

Hantering av föreningsbidrag och verksamhetsbidrag.

Arbetssätt:

Hantering av föreningsbidrag och verksamhetsbidrag

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av föreningsbidrag och verksamhetsbidrag.	 Ansvarsfördelning och delegation är otydlig.				
	 Bristande uppföljning avseende innehåll och ekonomi.				
	 Handläggning av föreningsbidrag och verksamhetsbidrag följer ej riktlinjer och gällande styrdokument.				
	 Handläggningen av föreningsbidrag och verksamhetsbidrag sker ej på ett rättsäkert sätt.				
		Uppföljning av ansvarsfördelning och delegation.	Träffa ansvarig handläggare, kontrollera delegationsordning samt rutin.	Träffa ansvarig handläggare, kontrollera delegationsordning samt rutin.	Cornelia Schroeder
		Uppföljning av att handläggningen sker på ett rättsäkert sätt.	Träffa ansvarig handläggare, kontrollera rutin kopplat till ansökan samt kontroller i ekonomisystem.	Träffa ansvarig handläggare, kontrollera rutin kopplat till ansökan samt kontroller i ekonomisystem.	Cornelia Schroeder
		Uppföljning av bristande uppföljning avseende innehåll och ekonomi.	Träffa ansvarig handläggare, kontrollera rutin kopplat till ansökan samt kontroller i ekonomisystem.	Träffa ansvarig handläggare, kontrollera rutin kopplat till ansökan samt kontroller i ekonomisystem.	Cornelia Schroeder

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Uppföljning av handläggning i förhållande till riktlinjer och styrdokument.	Träffa ansvarig handläggare, kontrollera rutin kopplat till ansökan samt kontroller i ekonomisystem.	Träffa ansvarig handläggare, kontrollera rutin kopplat till ansökan samt kontroller i ekonomisystem.	Cornelia Schroeder

Process:

Nämndprocessen

Arbetssätt:

Nämndprocessen

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av nämndprocessen.	 Ansvarig chef har inte läst slutversionen av beslutsunderlaget.				
	 Bristande kvalitetskontroll.				
	 Fel beslutsunderlag publiceras.				
	 Tidplanen hålls inte.				
		Uppföljning av nämndprocessen.	Träffa nämndsekreterare och avdelningschef för Stöd och processer. Stäm av gällande rutiner.	Träffa nämndsekreterare och avdelningschef för Stöd och processer. Stäm av gällande rutiner.	Cornelia Schroeder

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Hantering av avtal

Arbetssätt:

Hantering av avtal.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av avtal.	☐ Ansvarsfördelning och delegation är otydlig.				
	☐ Avtal följs ej.				
	☐ Uppföljning sker ej enligt avtal.				
		Uppföljning av avtalshanteringen.	Träffa ansvarig handläggare. Stämma av gällande avtal, uppföljning, hur återrapportering skett under innehavande år.	Träffa ansvarig handläggare. Stämma av gällande avtal, uppföljning, hur återrapportering skett under innehavande år.	Cornelia Schroeder

Väsentlighets- och riskanalys

Nämndens väsentlighets och riskanalys redovisas under 3.1 riskmatrisen.