



Socialförvaltningen

Tjänsteutlåtande
Dnr: 1.3.1-536/2017
Sid 1 (20)
2017-11-17

Handläggare
Elin Olaisson

Till
Socialnämnden

Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2018 för Socialnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Nämndens arbete med intern kontroll	4
Nämndens internkontrollplan	6
Riskmatris.....	7
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	10
1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla	10
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	12
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	13
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor	16
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	16
Väsentlighets- och riskanalys	18

Inledning

Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att det interna kontrollsystemet fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Utifrån en väsentlighets- och riskanalys ska nämnden välja ut ett antal områden/rutiner som ska granskas särskilt under verksamhetsåret.

Väsentlighets- och riskanalysen grundar sig på de analyser socialförvaltningens enheter och avdelningar har gjort, kompletterat med erfarenheter från extern revision, intern- och verksamhetsrevision samt omvärldsanalys.

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.

Internkontroll

För att säkerställa att nämndens verksamhet bedrivs enligt lagar, regler, mål etc samt att nämnden har en fungerande uppföljning och inbyggda kontrollmoment, upprättas årligen en plan över de verksamheter och processer som ska granskas. Internkontrollen genomförs i huvudsak genom verksamhetsrevision, internrevision samt särskilda granskningar. Utöver detta planerar förvaltningen vissa åtgärder, se tabell över förvaltningens internkontrollplan.

Verksamhetsrevision

Verksamhetsrevisionen ska säkra att:

- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige och nämnden har beslutat
- redovisningen och uppföljningen av verksamheten är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig

Detta sker genom att granska att styrdokument, riktlinjer, kvalitetssystem med mera efterlevs. Vidare ska verksamhetsrevision granska hur verksamheten arbetar för att uppfylla de krav som finns på verksamheten, så kallad egenkontroll.

Verksamhetsrevision kommer under 2018 att ske vid:

- Intro Stockholm (Enheten för nyanlända)
- Enheten för ensamkommande
- Ljungbacken (Boende- och behandlingsenheten)
- Edshemmet (Boende- och behandlingsenheten)
- LSS-hälsan

Dokumentation sker i samband med varje besök och en samlad bild av uppföljning enligt internkontrollplanen presenteras för nämnden i ett särskilt ärende efter verksamhetsårets slut.

Internrevision

Socialförvaltningen genomför årligen en internrevision med tonvikt framför allt på rutiner inom de ekonomiska och personaladministrativa områdena. Syftet är också att stämma av att den interna kontrollen fungerar inom alla områden och på alla verksamheter genom att besöka ett urval verksamheter varje år. Internrevisionen ska säkerställa att stadens och förvaltningens riktlinjer, regler och anvisningar följs:

- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- redovisningen och uppföljningen av ekonomin är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande

Internrevision kommer under 2018 att ske vid:

- Bostad först (Boende- och behandlingsenheten)
- Årsta akutboende (Boende- och behandlingsenheten)
- Hammarbybacken (Boende- och behandlingsenheten)
- Behandlingsenheten för alkohol och narkotika
- Administration (Enheten för hemlösa)
- Kompetenscenter vuxna
- Eurenii minne (Enheten för stöd och skydd)
- Lokal- och kanslienheten

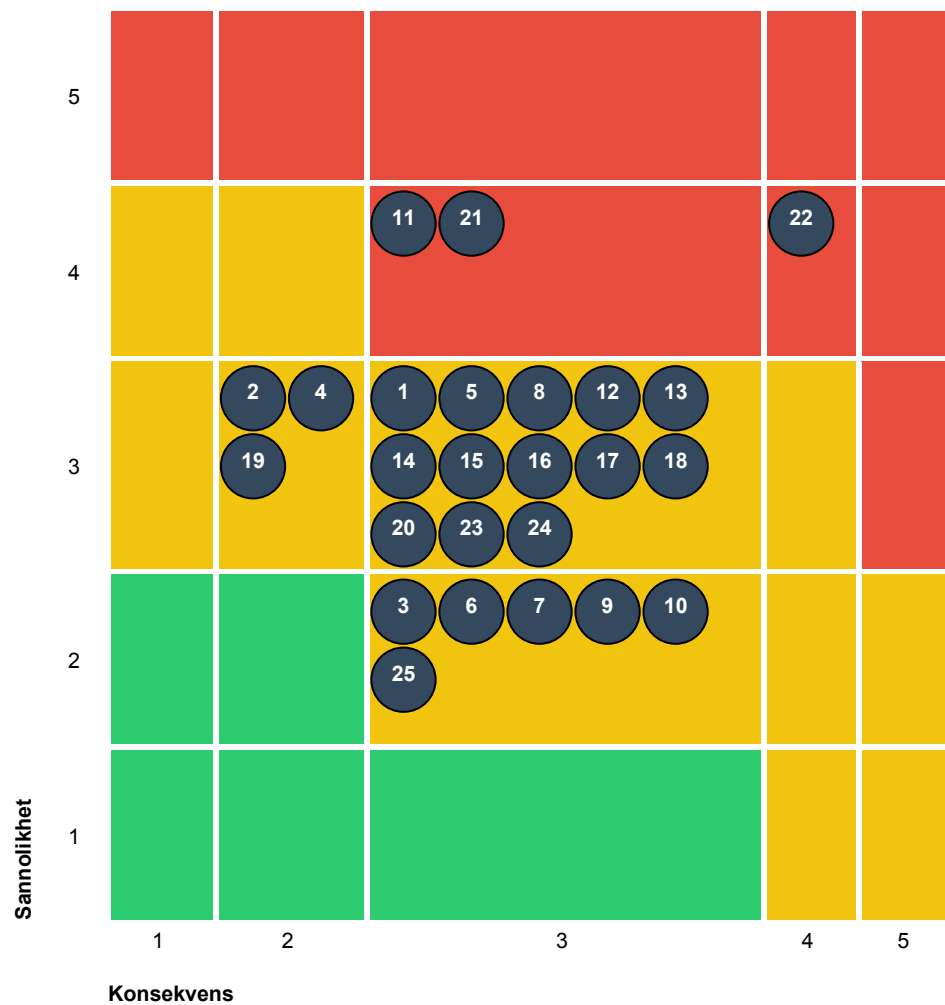
Dokumentation sker i samband med varje besök och en samlad bild av uppföljning enligt internkontrollplanen presenteras för nämnden i ett särskilt ärende efter verksamhetsårets slut.

Särskild granskning

Under året planeras en särskild granskning kring otillbörlig påverkan (mutor, jäv etc) inom de verksamheter där risken för detta bedöms vara högst inom förvaltningen.

Nämndens internkontrollplan

Riskmatris



Kritisk
Medium
Låg

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

3 Kritisk
 22 Medium
 Totalt: 25

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Bedriva systematiskt kvalitetsarbete	1	 Brister eller missförhållanden rörande klienter i verksamheten	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	2	 Kvalitetsavvikelser och missförhållanden rapporteras inte	3.Möjlig	2.Lindrig	6	
	3	 Personal informeras inte regelbundet om avvikelshantering	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
	4	 Ledningssystemet uppdateras inte regelbundet	3.Möjlig	2.Lindrig	6	
	5	 Egenkontroller utförs inte	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Bidrag till ideella organisationer och föreningar	6	 Otillbörlig påverkan vid arbete med handläggning	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
Myndighetsutövning och ärenden enligt SoL och LSS	7	 Brister i dokumentationen	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
Utföra insats enligt SoL och LSS	8	 Bristande hantering av egna medel	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	9	 Brister i journalföring	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
Bevilja tillstånd och utöva tillsyn enligt alkohollagen	10	 Otillbörlig påverkan	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
Hantera säkerhetsfrågor	11	 Inkorrekt hantering av personuppgifter	4.Sannolikt	3.Kännbar	12	Förberedelser inför ny dataskyddsförordning
	12	 Risk för brand	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	13	 Inaktuella lokala brandskyddsorganisationer	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Administrera ekonomi	14	 Att medarbetare inte följer föreskrivna riktlinjer vid beställningar	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	15	Felaktiga rättigheter till ekonomisystemet	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Hantera allmänna handlingar och arkiv	16	Att inkomna och upprättade handlingar inte diarieförs	3.Möjlig	3.Kännbar	9	

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Hantera lokaler	17	■ Att verksamheten ej känner till hyresavtalens längd och villkor	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	18	■ Hyresgäster missköter lägenhet/boende	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Införa nya rutiner vid inflytt
Planera och följa upp verksamheten	19	■ Att enheter inte gör väsentlighets- och riskanalys	3.Möjlig	2.Lindrig	6	
	20	■ Medarbetare är inte delaktiga i planering och uppföljning	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Administrera personal och löner	21	■ Löneskulder	4.Sannolikt	3.Kännbar	12	
Bedriva systematiskt arbetsmiljöarbete	22	■ Medarbetare utsätts för hot och våld	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	
Upphandla, köpa in och avtala	23	■ Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	24	■ Förenklad upphandling genomförs trots att förvaltningens totala beloppsgräns för varan/tjänsten överskridits.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	25	■ Otillbörlig påverkan vid arbete med upphandling	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla

Process: Bedriva systematiskt kvalitetsarbete

Arbetssätt: Hantera avvikelser och missförhållanden

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Sammanställning avvikelser	 Brister eller missförhållanden rörande klienter i verksamheten				
	 Kvalitetsavvikelser och missförhållanden rapporteras inte				
	 Personal informeras inte regelbundet om avvikelsehantering				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen		Peter Svensson

Arbetssätt: Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Ledningssystemet uppdateras inte regelbundet				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetssätt: Utföra och dokumentera egenkontroll

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Egenkontroller utförs inte				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen	Besök och protokoll	Peter Svensson

Process: Bidrag till ideella organisationer och föreningar

Arbetssätt: Handläggning av ansökningar

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Otillbörlig påverkan vid arbete med handläggning				
		Särskild granskning	Granskning av otillbörlig påverkan såsom mutor, jäv etc.		Peter Svensson

Process: Myndighetsutövning och ärenden enligt SoL och LSS

Arbetssätt: Utredda, bevilja och följa upp bistånd enligt SoL

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Brister i dokumentationen				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen	Besök och protokoll	Peter Svensson

Process: Utföra insats enligt SoL och LSS

Arbetssätt: Dokumentera insatser enligt SoL och LSS

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Månatlig kontroll av egna medel	 Bristande hantering av egna medel				
	 Brister i journalföring				
		Internrevision	Internrevision ca 10 verksamheter årligen	Besök och protokoll	Peter Svensson
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen		Peter Svensson

1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process: Bevilja tillstånd och utöva tillsyn enligt alkohollagen

Arbetssätt: Myndighetsutövning

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Resultatdialog med handläggare	 Otillbörlig påverkan				
		Särskild granskning	Granskning av otillbörlig påverkan såsom mutor, jäv etc.		Peter Svensson

Process: Hantera säkerhetsfrågor

Arbetssätt: Hantera informationssäkerhet

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av informationsklassning vid förändringar	 Inkorrekt hantering av personuppgifter				

Åtgärd planerad 2018: Förberedelser inför ny dataskyddsförordning

Arbetssätt: Systematiskt brandskyddsarbete

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Brandskyddsronder	 Risk för brand				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen	Besök och protokoll	Peter Svensson
Kontroll av systematiskt brandskyddsarbete	 Inaktuella lokala brandskyddsorganisationer				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen	Besök och protokoll	Peter Svensson

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process: Administrera ekonomi

Arbetssätt: Hantera kund- och leverantörsfakturer

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av fakturaunderlag	 Att medarbetare inte följer föreskrivna riktlinjer vid beställningar				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Internrevision	Internrevision ca 10 verksamheter årligen	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetssätt: Hantera löpande bokföring

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Felaktiga rättigheter till ekonomisystemet				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetssätt: Hantera och redovisa anläggningskostnader

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Inventarieförteckning		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Process: Hantera allmänna handlingar och arkiv

Arbetssätt: Diarieföring

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Att inkomna och upprättade handlingar inte diarieförs				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Process: Hantera lokaler

Arbetssätt: Administrera förvaltningens lokaler

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	■ Att verksamheten ej känner till hyresavtalens längd och villkor				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetssätt: Hantera hyresavtal

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	■ Hyresgäster missköter lägenhet/boende				

Åtgärd planerad 2018: Införa nya rutiner vid inflytt

Process: Planera och följa upp verksamheten

Arbetssätt: Följa stadens interna ledningssystem (ILS)

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Avdelningsvis uppföljning	■ Att enheter inte gör väsentlighets- och riskanalys				
	■ Medarbetare är inte delaktiga i planering och uppföljning				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process: Administrera personal och löner

Arbetssätt: Beräkna och betala ut löner och pensioner

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av lönegrundande uppgifter	 Löneskulder				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Process: Bedriva systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetssätt: Rapportera och åtgärda incidenter

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av inrapporterade händelser	 Medarbetare utsätts för hot och våld				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process: Upphandla, köpa in och avtala

Arbetssätt: Avropa enligt avtal

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av andel inköpta varor som hanterats via systemet effektiva inköp	 Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetssätt: Genomföra förenklad eller öppen upphandling

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Förenklad upphandling genomförs trots att förvaltningens totala beloppsgräns för varan/tjänsten överskridits.				
	 Otillbörlig påverkan vid arbete med upphandling				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson
		Särskild granskning	Granskning av otillbörlig påverkan såsom mutor, jäv etc.		Peter Svensson

Väsentlighets- och riskanalys

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Hantera risk
Bedriva stadsövergripande utvecklingsprojekt	Fördela och följa upp statliga och andra externa medel	 Felaktig hantering av rekviderade medel	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
Bedriva systematiskt kvalitetsarbete	Hantera avvikelser och missförhållanden	 Brister eller missförhållanden rörande klienter i verksamheten	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
		 Kvalitetsavvikelser och missförhållanden rapporteras inte	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Hantera, med till internkontrollplan
		 Personal informeras inte regelbundet om avvikelshantering	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Hantera, med till internkontrollplan
	Hantering av synpunkter, klagomål och förslag	 Brister i hantering av synpunkter och klagomål	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
	Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete	 Ledningssystemet uppdateras inte regelbundet	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Hantera, med till internkontrollplan
	Utföra och dokumentera egenkontroll	 Egenkontroller utförs inte	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
Bidrag till ideella organisationer och föreningar	Handläggning av ansökningar	 Att handläggning ej följer regelverk	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
		 Otillbörlig påverkan vid arbete med handläggning	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Hantera, med till internkontrollplan
	Uppföljning av beslut	 Att uppföljning inte utförs regelmässigt och på ändamålsenligt sätt	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
Myndighetsutövning och ärenden enligt SoL och LSS	Utröda, bevilja och följa upp bistånd enligt SoL	 Brister i dokumentationen	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Hantera, med till internkontrollplan
Utföra insats enligt SoL och LSS	Dokumentera insatser enligt SoL och LSS	 Bristande hantering av egna medel	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
		 Brister i journalföring	2.Mindre	3.Kännbar	6	Hantera, med till internkontrollplan

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Hantera risk
			sannolikt			
Bevilja tillstånd och utöva tillsyn enligt alkohollagen	Myndighetsutövning	 Otillbörlig påverkan	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Hantera, med till internkontrollplan
Hantera säkerhetsfrågor	Hantera informationssäkerhet	 Inkorrekt hantering av personuppgifter	4.Sannolikt	3.Kännbar	12	Hantera, med till internkontrollplan
		 Intrång i IT-systemen	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
	Systematiskt brandskyddsarbete	 Risk för brand	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
		 Inaktuella lokala brandskyddsorganisationer	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
Administrera ekonomi	Hantera kund- och leverantörsfakturor	 Att medarbetare inte följer föreskrivna riktlinjer vid beställningar	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
	Hantera löpande bokföring	 Felaktiga rättigheter till ekonomisystemet	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
	Hantera och redovisa anläggningskostnader	 Felaktig hantering i Agresso	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
	Hantering av kassa och first-card	 Otillbörlig hantering av kontanta medel eller First Card	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
Hantera allmänna handlingar och arkiv	Arkivering	 Att ärenden inte arkiveras	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
	Diarieföring	 Att inkomna och upprättade handlingar inte diarieförs	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
Hantera lokaler	Administrera förvaltningens lokaler	 Att verksamheten ej känner till hyresavtalens längd och villkor	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
		 Förvaltningens kapacitet för institutionsplatser stämmer inte överens med efterfrågan	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
	Hantera hyresavtal	 Hyresgäster missköter lägenhet/boende	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
		 Långa perioder av tomhyrning	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Hantera risk
Planera och följa upp verksamheten	Budgetplanering, uppföljning och prognosarbete	 Risk att månadsbokslut ej är rättvisande, revisionsanmärkning	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
		 Underskott för enheterna och förvaltningen	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
		 Felaktiga prognoser	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
	Följa stadens interna ledningssystem (ILS)	 Att enheter inte gör väsentlighets- och riskanalys	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Hantera, med till internkontrollplan
		 Medarbetare är inte delaktiga i planering och uppföljning	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
Administrera personal och löner	Beräkna och betala ut löner och pensioner	 Löneskulder	4.Sannolikt	3.Kännbar	12	Hantera, med till internkontrollplan
	Kompetensförsörjning	 Att personalen ej har rätt kompetens	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
	Rehabprocess	 Bristande tillämpning av rehab-process	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
Bedriva systematiskt arbetsmiljöarbete	Rapportera och åtgärda incidenter	 Medarbetare utsätts för hot och våld	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	Hantera, med till internkontrollplan
	Utveckling av arbetsmiljö	 Bristande uppföljning av medarbetarenkät	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
		 Medarbetare med funktionsnedsättning har inte tillräcklig åtkomst till stadens IT-miljö	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen
Upphandla, köpa in och avtala	Avropa enligt avtal	 Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
	Genomföra förenklad eller öppen upphandling	 Förenklad upphandling genomförs trots att förvaltningens totala beloppsgräns för varan/tjänsten överskridits.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Hantera, med till internkontrollplan
		 Otillbörlig påverkan vid arbete med upphandling	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Hantera, med till internkontrollplan
	Uppföljning av entreprenadavtal	 Entreprenör uppfyller inte åtaganden eller kvalitetskrav.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Acceptera, med till väsentlighets- och riskanalysen