

Handläggare

Joanna Millares Rosell
Telefon: 08-508 25 402

Till

Socialnämnden

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2021, Socialnämnden



Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	6
Internkontrollplan.....	14
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet.....	14
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	14

Inledning

Syftet med intern kontroll är att skapa förutsättningar för en ändamålsenlig och effektiv användning av skattemedel samt för att upprätthålla service med hög kvalitet till kommuninvånarna. Intern kontroll är integrerad i det löpande arbetet genom de riktlinjer och rutiner som medarbetare och ledning ska följa. Intern kontroll är på så vis en pågående process, där den politiska ledningen, tjänstemannaledningen och medarbetare samverkar. Genom en tillräcklig intern kontroll skapas förutsättningar att förebygga, upptäcka och åtgärda oönskade händelser i verksamheten samt säkra tillgångar och förhindra förluster och oegentligheter.

Väsentlighets- och riskanalysen utgör grunden för arbetet med intern kontroll. Den är ett viktigt verktyg som används för att identifiera samt ge underlag för att hantera och motverka oönskade händelser. I väsentlighets- och riskanalysen identifieras de processer som är väsentliga för att nå kommunfullmäktiges mål. Även de oönskade händelser som kan uppstå om processerna inte fungerar ska identifieras. Konsekvensen av och sannolikheten för att de oönskade händelserna inträffar ska bedömas. Åtgärder som behöver vidtas för att minska konsekvens och sannolikhet ska identifieras.

Väsentlighets- och riskanalysen ska genomföras årligen på nämndnivå och enhets/verksamhetsnivå i anslutning till arbetet med verksamhetsplanen. Nämndens väsentlighets- och riskanalys har tagits fram av ILS-samordnare tillsammans med avdelningarnas ledningsgrupper.

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.

Av kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 § framgår att nämnderna var och en inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Enligt kommunallagen ska nämnderna se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt, KL 6 kap. 6 § 2 st.

Förvaltningens revisioner

Förvaltningen gör uppföljningar genom internrevision och verksamhetsrevision. I förvaltningens internkontrollplan kan det också ingå andra kontroller utöver revisionerna, till exempel olika typer av stickprovskontroller och eller sammanställningar och analyser. Vid behov och utifrån fastställd internkontrollplan kan förvaltningen besluta om att genomföra en särskild granskning för ett specifikt område inom ramen för internrevision eller verksamhetsrevision beroende på vilket område det granskningen gäller.

Internrevision och verksamhetsrevision ska genomföras av två personer och protokollföras. Protokollet ska faktagranskas av aktuell verksamhetschef och delges därefter avdelningschef. Eventuella åtgärder ska vidtas och vid väsentliga brister görs ett uppföljande besök inom sex månader. Ej vidtagna åtgärder rapporteras till förvaltningsledningen. En sammanfattning av vad som framkommit vid internrevisioner och verksamhetsrevisioner ska redovisas i samband med tertialrapport 2 och verksamhetsberättelsen.

Internrevisionen fokuserar på rättvisande räkenskaper och skydd av tillgångar, regelverk som har nära koppling till räkenskaperna samt regelverk som är styrande för de administrativa stödprocesserna i organisationen.

Verksamhetsrevisionens fokus ligger på strategier och riktlinjer för styrning och uppföljning av organisationens verksamhetsprocesser, till exempel hur nämnden ska nå fastställda mål och prestationer inom fastställd budget.

Verksamhetsrevisioner kommer under 2021 att ske vid:

- Mikamottagningen
- Bandhagshemmet

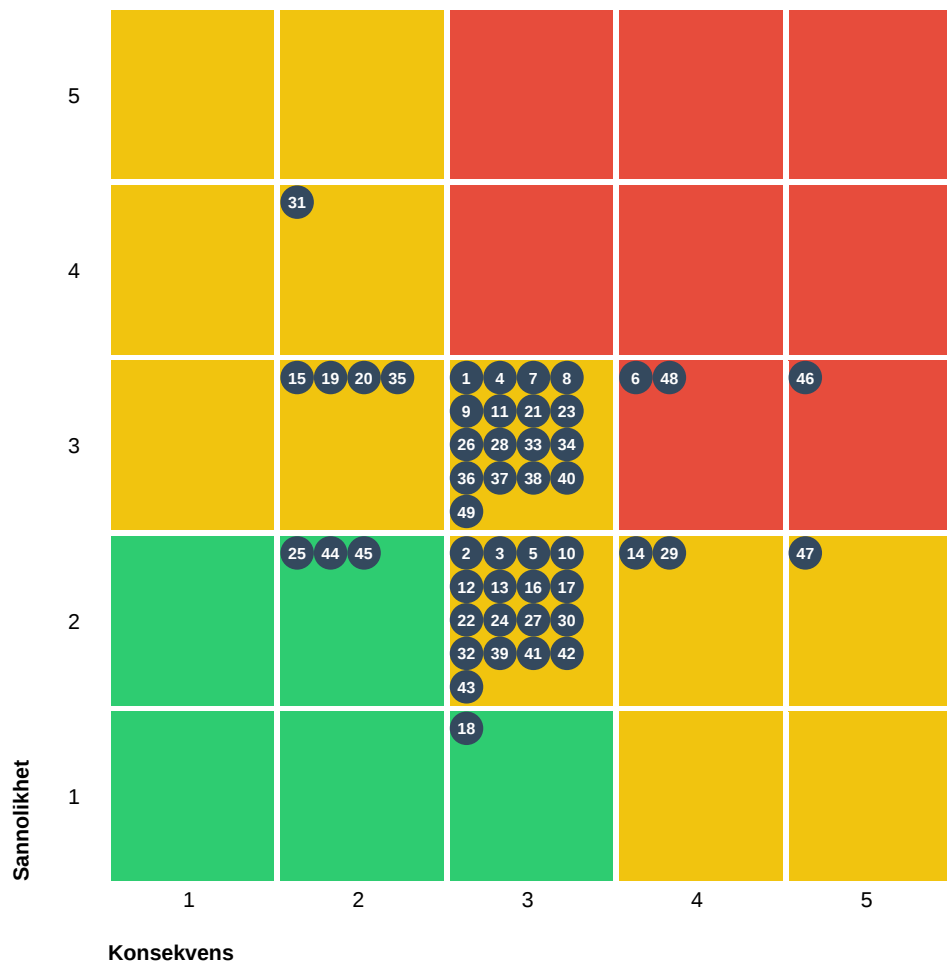
- Kruton
- Origo
- Enheten för digitalt verksamhetsstöd

Internrevisioner kommer under 2021 ske vid:

- Edshemmet
- Resursteamerna barn och unga, ledning
- Framtid Stockholm (ledning)
- Enheten för juridik och upphandling
- Lönerna
- Ensamkommande barn, Rågsved och Citylägenheterna
- Kompetenscenter funktionshinder
- Västberga boende

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.



Kritisk
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
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 svenskunskaper är kort	Handläggning av ansökan om ekonomiskt bistånd.	Arbetar enligt processbeskrivning, rutiner, riktlinjer, lagar och rättspraxis. Genomför kontroller och utvecklar arbetsmetoder och rutiner	1	 Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Handläggning av överklaganden.	Handläggare ska skyndsamt ompröva inkommet överklagande.	2	 Beslut om avslag omprövas inte, eller del av beslut om avslag, trots att det finns skäl för det. Förvaltningsrätten upphäver beslutet och klienten har fått vänta lång tid på bistånd.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Bedriva kunskapshöjande arbete kring våldsbejakande extremism.	Stödjer stadsdelsförvaltningarnas insatser i arbetet mot våldsbejakande extremism och sprider kunskap om evidensbaserade metoder inom området.	3	 Stadsdelsförvaltningar saknar kunskap om våldsbejakande extremism och saknar stöd från socialförvaltningen.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Social prevention	Genomföra stadsövergripande uppdrag, projekt och satsningar samt utbilda och följa upp det främjande och förebyggande arbetet med barn och unga i stadsdelsförvaltningarna	4	 Att barn och unga missbrukar alkohol, narkotika, droger och/eller tobak och spel.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Samverka med utbildningsförvaltningen.	Samordna insatser, hitta strategier för att säkerställa skolgången för alla barn och unga, hålla stödmaterialet för samverkan uppdaterat och tillse att det följs, införa SAMS-modellen, utveckla skolsociala team.	5	 Bristande samverkan mellan skola och socialtjänst.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Bedriva kommunal hälso- och sjukvård med god kvalitet till personer med beslut enligt LSS 9:8, 9:9 och 9:10	Läkarmedverkan i samverkan med läkare på vårdcentralen.	6	 Att den enskilde medborgaren med LSS beslut ej får tillgång till vård i rätt tid samt att vård och behandling fördröjs eller uteblir med konsekvens för den enskilde patienten.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Bedriva uppsökande arbete, ge råd och stöd.	Uppsökande i Stockholms riskmiljöer	7	 Att barn, unga och unga vuxna dras in i kriminalitet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			8	 Uppsökarna räcker inte till för att utföra uppdraget, tex pga för många händelser samtidigt eller att resurser används till annat än grunduppdraget.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Rapportering enligt Lex Sarah.	Rutiner för hantering av Lex Sarah finns och är kända.	9	 Missförhållanden rapporteras inte vilket försvårar det systematiska kvalitetsarbetet. Brister och förbättringsområden uppmärksammas inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Utföra insatser	Tillhandahålla och följa upp insatser.	10	 Brister i utförandet som kan medföra att den enskilde inte får det stöd som han/hon har rätt till, stödet utformas inte i enlighet med den enskildes behov.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbets sätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Utreda och besluta om bistånd enligt SoL.	Utreda, bevilja och följa upp bistånd enligt SoL, strukturer och rutiner.	11	■ Brister i dokumentationen.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			12	■ Brister i handläggningen, den enskilde får inte den hen har rätt till, stödet utformas inte i enlighet med den enskildes behov.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	Biståndshandläggning äldreomsorg, Enheten för hemlösa.	Arbetar enligt processbeskrivning, rutiner, riktlinjer, lagar och rättspraxis. Genomför kontroller och utvecklar arbetsmetoder och rutiner.	13	■ Brister i handläggningen, den enskilde får inte den hen har rätt till, stödet utformas inte i enlighet med den enskildes behov.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samverkan med näringsliv	Rådgivning, utbildning, myndighetsutövning, tillsyn, kontroll i tillståndsärenden gällande alkohol och tobak.	14	■ Otillbörlig påverkan	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Utvärdera om verksamhet ska konkurrensutsättas .	Vid utgångna avtal och när verksamhet ska starta prövas möjligheterna till upphandling.	15	■ Risk för att skattemedel inte används så effektivt så möjligt.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Administrera förvaltningens lokaler, lokalförsörjningsplan som upprättas i flerårsbudgeten	16	■ Att verksamheten ej känner till hyresavtalens längd och villkor	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			17	■ Förvaltningens kapacitet för institutionsplatser stämmer inte överens med efterfrågan	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Samverka och medverka i planering för bostäder med särskild service.	Sammanställa en årlig boendeplan utifrån en sammanställning av stadsdelsförvaltningarnas behov av bostäder med särskild service.	18	Anpassade bostäder för personer med behov av bostad med särskild service kan inte erbjudas.	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Klimatsmarta resor och transporter.	Boka resor i enlighet med resepolicy och miljöprogram.	19	Att resor inte görs på klimatvänligaste sätt, onödiga flygresor.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Insamling av avfall	Följa rutiner för avfallsinsamling.	20	För många verksamheter saknar matavfallsinsamling.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Administrera ekonomi	Hantera kundfakturor	21	Att fakturering missas. Att felaktiga fakturor skickas.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Hantera leverantörsfakturor	22	Att felaktiga utbetalningar görs.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Budget, uppföljning och prognosarbete.	23	Felaktiga prognoser, vilket kan leda till felaktiga beslut.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			24	Underskott för nämnden.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Månadsbokslut	25	Ej rättvisande resultat	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största	Administrera personal och löner	För att undvika löneskuld, ha koll på aktuella uppgifter om lönegrundande uppgifter.	26	Löneskulder	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
nytta för stockholmarna	Arbete för likställig och rättssäker socialtjänst av god kvalitet.	Fördela och följa upp statliga och andra externa medel.	27	Felaktig fördelning av medel.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Utbildningar riktade till medarbetare i stadens socialtjänst.	28	Medarbetare inom stadens socialtjänst har inte fått introduktionsutbildning för sitt uppdrag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Beredskap för extraordinära händelser	Personalförsörjning vid kris som tex pandemier.	29	Att verksamheten inte kan upprätthållas pga personalbrist.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Bidrag till ideella organisationer och föreningar	Handläggning av ansökningar.	30	Otillbörlig påverkan vid arbete med handläggning	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Uppföljning av beviljat bidrag	31	Att föreningar/organisationer inte följer nämndens beslutade riktlinjer för bidragsgivning.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Delegation av beslut	Beslut fattas av rätt delegat enligt delegationsordning	32	Beslut fattas av fel delegat	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			33	Beslut som ska dokumenteras och anmälas till nämnd dokumenteras inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Hantera allmänna handlingar och arkiv	Arkivering och gallring	34	Att handlingar inte arkiveras.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			35	Att handlingar inte gallras när de ska gallras.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Diarieföring	36	Att inkomna och upprättade handlingar inte diarieförs	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Inköp och avtalstrohet	Genomföra direktupphandling	37	Bristande avtalstrohet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			38	Direktupphandling genomförs trots att förvaltningens totala beloppsgräns för varan/tjänsten överskridits.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			39	Otillbörlig påverkan vid arbete med upphandling	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			40	Skadeståndsavgifter på grund av inköp i strid med upphandlingslagstiftningen.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Genomföra upphandling enligt LOU	41	Upphandlade tjänster motsvarar inte verksamheternas behov.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			42	Upphandlingar leder inte till verksamheter/tjänster med hög kvalitet och till ekonomiskt fördelaktiga villkor.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			43	Upphandlingarna bidrar inte till att staden utvecklas i hållbar riktning.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Genomföra upphandling enligt LOV	44	Upphandlade tjänster motsvarar inte verksamheternas behov.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			45	Upphandlingar leder inte till verksamheter/tjänster med hög kvalitet och till ekonomiskt fördelaktiga villkor.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Systematiskt arbetsmiljöarbete för att undvika hot och våld mot medarbetare	Arbeta förebyggande med bemötande, se över rutiner för säkerhet, larm etc. Rutiner vid hembesök, besök och uppsökande arbete.	46	Att medarbetare drabbas av skada i samband med hot och våld	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	
	Systematiskt brandskyddsarbete	Brandskyddsrutiner är kända och övas regelbundet.	47	Personal, utrustning och lokaler skadas av omfattande brand.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Administration av behörighet i administrativa system.	48	Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Aktuell och uppdaterad förteckning över nämndens personuppgiftshandling i drift.	49	Att förteckningen inte är aktuell, att enskild drabbas av felaktig hantering av personuppgifter, att rutinerna är obekanta.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

Internkontrollplan

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Bedriva kommunal hälso- och sjukvård med god kvalitet till personer med beslut enligt LSS 9:8, 9:9 och 9:10	Läkarmedverkan i samverkan med läkare på vårdcentralen.	Rutin för hantering av vårdcentraler som ej erbjuder läkarmedverkan.	12 Att den enskilde medborgaren med LSS beslut ej får tillgång till vård i rätt tid samt att vård och behandling fördröjs eller uteblir med konsekvens för den enskilde patienten.	Uppföljning under året. Sammanställning av aktiviteter i patientsäkerhetsberättelsen.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt arbetsmiljöarbete för att undvika hot och våld mot medarbetare	Arbeta förebyggande med bemötande, se över rutiner för säkerhet, larm etc. Rutiner vid hembesök, besök och uppsökande arbete.	Incidentrapportering i IA	15 Att medarbetare drabbas av skada i samband med hot och våld	Verksamhetsrevisioner och sammanställning av IA-rapporter
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Administration av behörighet i administrativa system.	Kontroll av att medarbetare har rätt behörighet i systemen, avsluta behörighet vid anställningens upphörande, rutiner för det.	12 Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information.	Stickprovskontroll.