

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2021 för Exploateringsnämnden

Innehållsförteckning

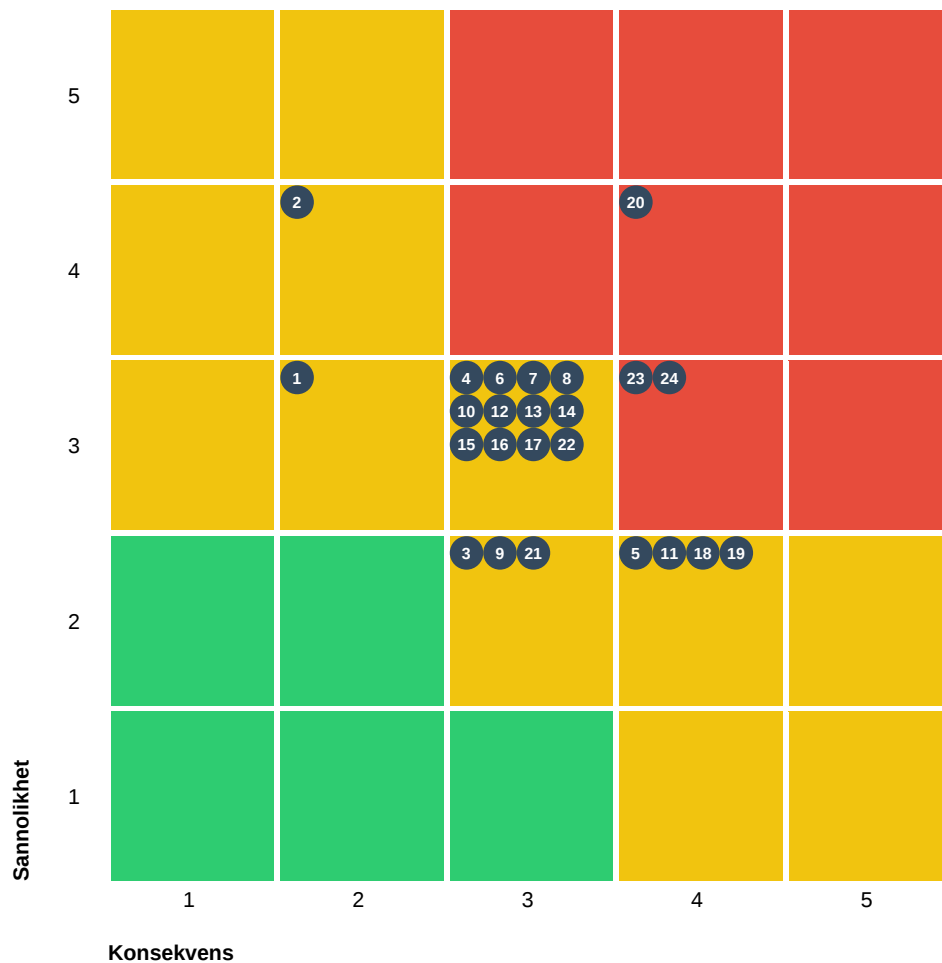
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	3
Väsentlighets- och riskanalys	4
Internkontrollplan.....	8
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	8
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	8
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	8
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	9

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.

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 svenskkunskaper är kort	Personalrekrytering - Tillhandahålla praktikplatser	Kunna erbjuda praktikplatser inom ordinarie verksamhet.	1	■ Inga praktikplatser kan erbjudas	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Personalrekrytering -Tillhandahålla ferie-/sommarjobb	Kunna erbjuda ferie-/sommarjobb.	2	■ Inga ferie-/sommarjobb kan erbjudas	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Exploaterings-processen, kommunikation	Kommunikationsplan	3	■ Process följs ej	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Exploaterings-processen, krishantering	Krisledningsplan	4	■ Planen efterföljs inte	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Medborgardialog	Sker dels övergripande, dels inom investeringsprojekten.	5	■ Hot mot personal i samband med medborgardialog	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
			6	■ Målgrupper som berörs av projekteten nås inte i medborgardialogen.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Verka för delaktighet för personer med funktionsnedsättning	Arbetet sker bland annat inom arbetet med Program för tillgänglighet och delaktighet för personer med funktionsnedsättning.	7	■ Aktiviteter genomförs inte enligt plan.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samverkan med näringsliv	Bedömning av etableringsförfrågningar i samråd med Stockholm Business Region (SBR)	8	■ Kommersiella aktörer med för staden prioriterad verksamhet väljer att inte etablera sig inom staden	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Bedömning av projekt tillsammans med berörda förvaltningar och privata aktörer	9	Otydliga avtal mellan privat byggaktör och berörd förvaltning inom staden inför beslut om markanvisning	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Säkerställa välfungerande lokaler och arbetsplatser för verksamheten	10	Lokaler och arbetsplatser är ej tillfredställande för verksamheten	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Exploateringsprocessen	Arbeta för funktionsblandade stadsmiljöer. Beslut om markanvisningar för bostäder, arbetsplatser, handel m.m.	11	Funktionsblandade stadsmiljöer skapas inte.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Exploateringsprocessen - Planering och anläggning	Arbetsätt enligt framtagna modell enligt Exploateringshandboken.	12	Styrdokument följs inte fullt ut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Exploateringsprocessen - Miljöarbetet	Enligt stadens miljöprogram, klimathandlingsplan och nämndens miljö- och klimathandlingsplan.	13	Arbetet enligt stadens styrdokument följs inte fullt ut.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Avgäldsprocessen	Befintliga rutiner.	14	Avgäldsprocessen följs ej fullt ut.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Sker enligt stadens budget- och uppföljningsordning.	15	Prognossäkerhet och budgethållning brister.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Ekonomi-administration, Löpande bokföring	Fakturahantering.	16	Fakturahanteringen är bristfällig med ex. påminnelser, inkassokrav som följd.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Exploaterings-processen styrning av investeringar	Styrning och uppföljning av investeringar.	17	Processer och rutiner följs ej fullt ut.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Arbetsmiljö	Förebyggande arbete mot diskriminering.	18	Diskriminering/kränkande särbehandling förekommer inom organisationen.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Flera olika processer	Risk för oegentligheter.	19	Misstanke om eller att oegentligheter inträffar.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Flera olika processer	Verksamhetsstöd.	20	IT-stöd och IT-infrastruktur, t.ex. datorer, fungerar inte på ett bra sätt.	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	
	Personalförsörjning	Behålla medarbetare/ rekrytera nya medarbetare.	21	Personalomsättning alltför hög.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			22	Svårigheter att behålla nyckelpersoner	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt informations-säkerhetsarbete	Informations-säkerhetsarbete	23	Röjande av känslig information	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Upphandlings-processen	Arbetsätt enligt framtagna modell i genomfört kvalitetsarbete.	24	Kompetensbrist inom organisationen. Regler och rutiner följs inte.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	

Internkontrollplan

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Medborgardialog	Skär dels övergripande, dels inom investeringsprojekten.	Uppföljning lämnas i årets tertiärrapporter och verksamhetsberättelse	■ Hot mot personal i samband med medborgardialog 8	Säkerhetsbedömning

2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Exploateringsprocessen - Planering och anläggning	Arbetssätt enligt framtagna modellen enligt Exploateringshandboken.	Uppföljning sker löpande genom samtal mellan chef och medarbetare.	■ Styrdokument följs inte fullt ut 9	Löpande uppföljning i samband med att ärenden behandlas i nämnden

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Skär enligt stadens budget- och uppföljningsordning.	Skär i månads- och tertiärrapporter inklusive bokslut.	■ Prognossäkerhet och budgethållning brister. 9	Uppföljning sker i månads- och tertiärrapporter inklusive årsbokslut.
Exploateringsprocessen styrning av investeringar	Styrning och uppföljning av investeringar.	Löpande - Uppföljning lämnas i årets tertiärrapporter och verksamhetsberättelse	■ Processer och rutiner följs ej fullt ut. 9	Uppföljning i tertiärrapport och verksamhetsberättelse



3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Flera olika processer	Verksamhetsstöd.	Löpande - Uppföljning lämnas i årets tertialrapporter och verksamhetsberättelse	 IT-stöd och IT-infrastruktur, t.ex. datorer, fungerar inte på ett bra sätt. 16	Uppföljning i samband med verksamhetsberättelse
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Informationssäkerhetsarbete	Uppföljningsmöten med avdelningarna, säkerställande av medarbetarnas kompetens och stickprovskontroller löpande under året.	 Rövande av känslig information 12	Uppföljning i samband med verksamhetsberättelse.
Upphandlingsprocessen	Arbetssätt enligt framtagna modell i genomfört kvalitetsarbete.	Uppföljning lämnas i årets tertialrapporter och verksamhetsberättelse.	 Kompetensbrist inom organisationen. Regler och rutiner följs inte. 12	Att planer för systematisk uppföljning finns och följs.