

Östermalms stadsdelsnämnd Verksamhetsplan 2014 Dnr 2013-651-1.1.

Internkontrollplan

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
Andel personer beroende av ekonomiskt bistånd i förhållande till befolkningen (Östermalms stadsdelsnämnd)		<p>Fortsatt hög arbetslöshet samt att jobbtorgen inte lyckas få ut så många personer i egen försörjning.</p> <p><i>Kan medföra att bidragsberoendet inte minskar, att fler personer kvarstår i bidragsberoende. Trots en förbättrad arbetsmarknadssituation riskerar fortfarande många personer att sakna arbete.</i></p>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	<p>Uppföljning av andel bidragstagare i befolkningen</p> <p><i>Enhetschef tar månatligen fram statistiskt underlag för redovisning på nämndens sociala delegation. Redovisningen protokollförs från sociala delegationens sammanträde. Internkontroll av redovisning och protokoll.</i></p>	Jan Rönnerberg, Sergio Leiva	månad
					<p>Uppföljning med Jobbtorg</p> <p><i>Medverka i arbetsmarknadsnämndens uppdrag om att i samverkan med stadsdelsnämnder och socialnämnden utvärdera de arbetsmarknadsinsatser som tillhandahålls samt utveckla arbetsmarknadsinsatser för de aspiranter som står långt från arbetsmarknaden. Intern kontroll: enhetschef rapporterar om samarbete och möten med jobbtorg per tertiäl.</i></p>	Jan Rönnerberg, Sergio Leiva	tertiäl

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Avgifter för äldreomsorg (Östermalms stadsdelsnämnd)	Fel avgifter debiteras den enskilde	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	<p>Avstämning mellan gammalt och nytt, vid införande av nytt rapporteringssystem i juni 2013.</p> <p><i>Nytt digitaliserat rapporteringssystem ska ge information exakt antal utföra timmar.</i></p>	Marianne Snell, Birgitta Charlez	tertiäl
					<p>Kontroll av inkomstuppgift hos Försäkringskassan.</p> <p><i>Nya ärenden kontrolleras för preliminär avgift</i></p>	Marianne Snell, Birgitta Charlez	VB/ÅR
					<p>Utförd insats kontrolleras mot beslutad</p> <p><i>Kontroll i Paraplysystemet. Utförare ska meddela avvikelse om utförd insats/beviljade timmar inte motsvarar beslutad dito.</i></p>	Marianne Snell, Birgitta Charlez	tertiäl
	Behörigheter till gruppdiskar (Östermalms stadsdelsnämnd)	<p>Behörigheter kvarstår efter avslutad anställning</p> <p><i>Byte av anställning inom staden rapporteras inte och behörighet i gruppdisk avslutas inte. Person med skrivrättighet kan ändra i innehållet.</i></p>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<p>Kontroll i serviceportalens Rapporter START-info</p> <p><i>Behörigheter kontrolleras i varje gruppdisk, felaktiga rensas bort genom beställning till VolvoIT servicedesk.</i></p>	Inger Outzen	tertiäl

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Behörighetshantering för verksamhetssystem; Paraply, ParaSoL, Vodok, Bosko, Agresso samt till gruppdiskar. (Östermalms stadsdelsnämnd)	<p>Rutiner för behörighetsadministration följs inte</p> <p><i>Medför bristande kontroll och säkerhet</i></p>	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig	<p>Förvaring av skriftliga underlag för behörigheter ses över och samordnas i arkiv</p> <p><i>Färdigt under 2014</i></p>	Inger Outzen	VB/ÅR
					<p>Genomgång och kontroll av behörigheter</p> <p><i>Enhetschef/paraplysamordnare tar fram lista på behörigheter ur system. Behörigheter enligt beslut/lista från aktuella system kontrolleras mot pågående anställning/tjänsteställning. Ej aktuella behörigheter rensas.</i></p>	Inger Outzen, Catharina Sandén	VB/ÅR
	Effektivitet i fakturahanteringen (Östermalms stadsdelsnämnd)	<p>Förfallodag överskrids, eller felaktiga fakturor betalas.</p> <p><i>Medför kostnader i form av dröjsmålsräntor.</i></p>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	<p>Fakturakontroll; kontroll av ledtider, stickprovskontroll gällande attestant och fakturadress</p> <p><i>Ledtider per faktura; hur lång tid tar det för en faktura att bli godkänd och attesterad. 30 fakturor plockas slumpmässigt, för att få en spridning i hela organisationen har dessa 30 varierande konton. Manuellt distribuerade fakturor kontrolleras med avseende på fakturadress, distributionsunderlag</i></p>	Catharina Sandén, Roger Mellroth	tertiel

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Hantering av känsligt material t ex vid kopiering och utskrift (Östermalms stadsdelsnämnd)	Dokument ligger synligt och tillgängligt för obehöriga <i>Utskrifter är inte skyddade med personlig kod. Dokument ligger kvar i skriva som nyttjas av många. Dokument om enskilda individer ligger framme på skrivbord, läses inte in.</i>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Stickprovskontroller i förvaltningslokaler/tjänsterum <i>Kontroller görs på och efter arbetstid</i>	Roger Mellroth, Marianne Snell, Jan Rönnberg, Staffan Odencrants, Göran Månsson, Eva Broström	tertiäl
	Hyresadministration (hantering av hyresavtal) (Östermalms stadsdelsnämnd)	Risk att hyra debiteras för fel tid, alternativt för sent. <i>Förfarandet är mycket omständligt, innehåller flera moment hos olika ansvariga inom och utom förvaltningen.</i>	4 - Sannolikt	3 - Kännbar	Rutiner för hantering av avtal vid in- och avflyttning ses över och förändras i möjligaste mån	Roger Mellroth, Marianne Snell	VB/ÅR
	Momskontroll (Östermalms stadsdelsnämnd)	Den korrekta momstypen dras inte av vid betalning <i>För mycket eller för litet moms dras av. Medför oriktiga och förhöjda kostnader</i>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Stickprovskontroll <i>Slumpmässigt plockas 20 fakturor från varierande konton för att få spridning i organisationen. Fakturorna är sådana att bidragsmoms respektive lokalmoms kan lyftas på dem.</i>	Catharina Sandén	tertiäl

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Omprovning av inkomstuppgift (Östermalms stadsdelsnämnd)	<p>Felaktig debitering</p> <p><i>Om debitering av barnomsorgsavgift bygger på felaktig uppgift om inkomst minskas stadens intäkter. Risk att kontroll av inkomstuppgift inte sker enligt rutin, alternativt att underlaget inte är korrekt. .</i></p>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<p>Kontroll av inkomstuppgifter</p> <p><i>Enligt KF:s budget ska stadsdelsnämnderna ska ta fram rutiner för inkomstkontroll. Förvaltningens befintliga rutin är att samtliga vårdnadshavare som inte betalar högsta förskoleavgift kontrolleras genom in hämtande av skatteverketsbeslut efter självdeklaration. Internkontroll av att rutinen följs och att korrekta deklaraionsuppgifter/skattebeslut inhämtas. Inkomstkontrollen återgår 2014 till Östermalms sdf efter att ha handlagts på Norrmalms sdf enligt uppdrag.</i></p>	Eva Broström	tertia
	Rapportering av incidenter och skador i RISK (Östermalms stadsdelsnämnd)	<p>Incidenter och skador rapporteras inte.</p> <p><i>Rutiner följs inte. Kunskap om hur rapportering görs saknas på enhetsnivå. Kan få till följd att stadens försäkringar inte träder in.</i></p>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	<p>Kontroll i RISK</p> <p><i>Sammanställning av rapporterade incidenter per tertia. Löpande information/påminnelse till enheterna.</i></p>	Inger Outzen	tertia
	Regler för intern och extern representation (Östermalms stadsdelsnämnd)	<p>Deltagararförteckning vid och syfte med representation framläggs inte</p>	3 - Möjlig	2 - Lindrig	<p>Köp av intern och extern representation kontrolleras.</p> <p><i>Syfte och deltagarförteckning ska anges. Kontroll av att detta finns i samband med betalning av faktura. Stickprovskontroller under verksamhetsåret.</i></p>	Inger Outzen, Catharina Sandén	VB/ÅR
	Sekretess- och integritetsskydd (Östermalms stadsdelsnämnd)	<p>Sekretessuppgifter kodas inte i Agresso</p>	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig	<p>Kontroll i Agresso</p> <p><i>Stickprov 20-30 fakturor</i></p>	Catharina Sandén, Roger Mellroth	tertia

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Upprättande av tjänstgöringsuppgifter (Östermalms stadsdelsnämnd)	<p>Ej behörig personal upprättar tjänstgöringsuppgifter alt godkänner lönerapportering</p> <p><i>Serviceförvaltningen gör ingen kontroll av att den person som skrivit under anställningsuppgifter/godkänner tex timrapport för lön har rätt att göra detta. Underlag kan skickas utan förvaltningens vetskap.</i></p>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	<p>Förvaltningen tar åter upp det med serviceförvaltningen men önskemål om nya rutiner.</p> <p><i>Kontroll av behörighet bör göra före anställning och löneutbetalning.</i></p>	Staffan Odencrants	VB/ÅR
					<p>Kontroll av pågående anställningar</p> <p><i>Efterkontroll kan göras i bl a personallönelistor. Enhetschefer ska månadsvis enligt särskild rutin gå igenom sina personallönelistor, och kan då kontrollera att inga anställningar har gjorts av obehörig. Internkontroll med stickprov på varje enhet sker i anslutning med årliga verksamhetsbesök.</i></p>	Staffan Odencrants	VB/ÅR
	Vräkningsförebyggande arbete (Östermalms stadsdelsnämnd)	Förvaltningen lyckas inte avvärja vräkningar i tillräcklig omfattning och särskilt gällande barnfamiljer	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig	Återrapportering och uppföljning av handlingsplan	Jan Rönnberg	VB/ÅR