



Socialförvaltningen

Bilaga 4

Sid 1 (18)

Handläggare
Elin Olaisson

Till
Socialnämnden

Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2017 för Socialnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Nämndens arbete med intern kontroll	3
Nämndens internkontrollplan	5
Riskmatris.....	6
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	9
1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla	9
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	11
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	11
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor	14
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	16
Väsentlighets- och riskanalys	17

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 har gjort, kompletterat med erfarenheter från extern revision, innevarande års 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/arbetsätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetsätten 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/arbetsätten 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. Under året planeras att göra en översyn av innehåll och utformning av internrevision och verksamhetsrevision.

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 2017 att ske vid:

- Framtid Stockholm
- Socialjouren
- Tillståndsenheten
- Upphandling, juridik och föreningsstöd
- Boutredningsenheten

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 2017 att ske vid:

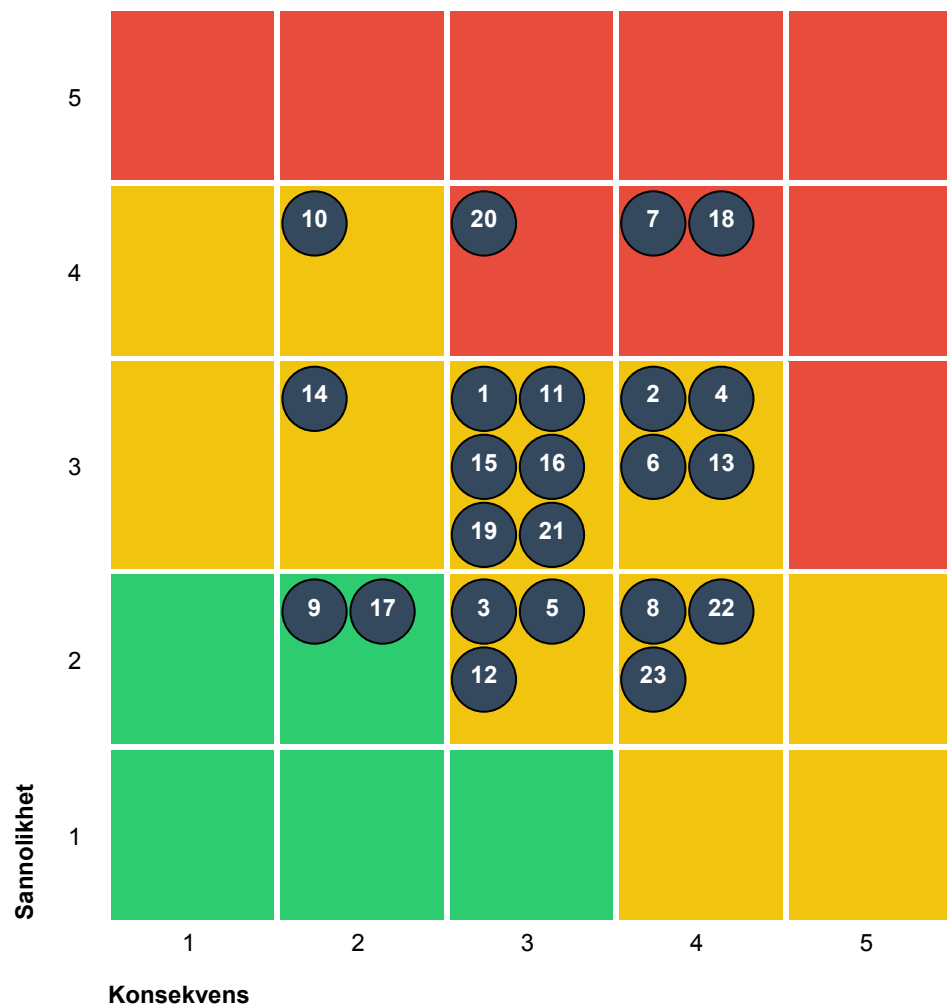
- Ankaret (Boende- och behandlingsenheten)
- Bandhagshemmet (Boende- och behandlingsenheten)
- Bedömningskansliet (Kompetenscenter vuxna)
- Edshemmet (Boende- och behandlingsenheten)
- Framtid Stockholm
- Grimman (Boende- och behandlingsenheten)
- Vård och omsorg (Enheten för hemlösa)
- Intro Stockholm (Enheten för nyanlända)
- Mika-mottagningen (Enheten för behandling, stöd och skydd)
- Palatset (Enheten för ensamkommande)
- Adoption, Duvnäs föräldrastöd, Familjehemskonsulterna (Resursteamerna barn och ungdom)
- Syrenen (Enheten för behandling, stöd och skydd)
- Utsikten (Enheten för ensamkommande)
- Hässelby (Enheten för ensamkommande)

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.

Inga särskilda granskningar planeras under året, men åtgärder har planerats i syfte att minska sannolikheten för att vissa av de identifierade oönskade händelserna ska inträffa, se avsnitt.


Nämndens internkontrollplan

Riskmatris



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

 Kritisk
  Medium
  Låg | Totalt: 23

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Fördela och följa upp statliga och egna medel	1	 Felaktig hantering av rekvirerade medel	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Revidera rutiner
Handlägga och utföra insats i ärenden om enskilda	2	 Brister eller missförhållanden rörande klienter i verksamheten	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	3	 Brister i journalföring	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
	4	 Brist på samverkan	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	5	 Brister i hantering av synpunkter och klagomål	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
	6	 Brukare känner sig ej delaktig	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	7	 Risk för brand	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	Uppföljning av rekommenderade säkerhetsåtgärder
Administrera ekonomi	8	 Felaktiga rättigheter till informationssystem	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
	9	 Otillbörlig hantering av kontanta medel.	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	
	10	 Felaktig hantering i Agresso	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	
Hantera lokaler	11	 Att verksamheten ej känner till hyresavtalens längd och villkor	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Uppdatering i lokalhanteringssystem
Planera och följa upp verksamheten	12	 Att stadens ILS inte tillämpas på avsett vis	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
	13	 Fel i ekonomiska prognoser	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	14	 Att enheter inte gör väsentlighets- och riskanalys	3.Möjlig	2.Lindrig	6	
Utveckla verksamheten	15	 Brister i ledningssystemet för kvalitetsarbete	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Intern samverkan	16	 Medarbetare är inte delaktiga i planering och uppföljning	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	17	 Bristande uppföljning av medarbetarenkät	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	
	18	 Medarbetare utsätts för hot och våld	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Personaladministrativa rutiner och processer	19	■ Bristande rutiner	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	20	■ Löneskulder	4.Sannolikt	3.Kännbar	12	
Upphandla, köpa in och avtala	21	■ Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	22	■ Entreprenör uppfyller inte åtaganden eller kvalitetskrav.	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
	23	■ Organisation följer inte lagar, riktlinjer och regler	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla

Process:

Fördela och följa upp statliga och egna medel

Arbetsätt:

Rekvirera medel

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
--	 Felaktig hantering av rekvirerade medel				


Åtgärd planerad 2017: Revidering av rutiner för rekvirering och uppföljning av statliga medel på avdelningen för stadsövergripande sociala frågor.

Process:

Handlägga och utföra insats i ärenden om enskilda

Arbetsätt:

Egenkontroll

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

Arbetsätt:
 Journalföring

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

 Arbetsätt:
 Samverkan med andra myndigheter

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	■ Brist på samverkan				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

 Arbetsätt:
 Samverkan med brukare

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	■ Brister i hantering av synpunkter och klagomål				
	■ Brukare känner sig ej delaktig				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson


1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

Hantera säkerhetsfrågor

Arbetsätt:

Systematiskt brandskyddsarbete

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Risk för brand				

Åtgärd planerad under 2017: Uppföljning av rekommendationer från 2016 års uppföljning av verksamheternas säkerhetsarbete.


3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Administrera ekonomi

Arbetsätt:

Hantera behörigheter till Agresso

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

Arbetssätt:

Hantering av kontanta medel

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

Arbetssätt:

Inventarieregister

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Internrevision	■ Felaktig hantering i Agresso				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio 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				

Åtgärd planerad 2017: Uppdatering av avtal och hyreskontrakt i lokalhanteringssystemet.

Process:

Planera och följa upp verksamheten

Arbetsätt:

Följa stadens interna ledningssystem (ILS)

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	■ Att stadens ILS inte tillämpas på avsett vis				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid 5-10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetsätt:

Prognosarbete

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Prognosgenomgång	■ Fel i ekonomiska prognoser				
		Prognosgenomgång	Samtliga prognoser stäms av med controller månatligen.		Peter Svensson

Arbetsätt:

Väsentlighets- och riskanalys


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

Process:

Utveckla verksamheten

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
Verksamhetsrevision	 Brister i ledningssystemet för kvalitetsarbete				
		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:

Intern samverkan

Arbetssätt:

Gemensam planering och uppföljning

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

Arbetssätt:
 Utveckling av arbetsmiljö

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

 Process:
Personaladministrativa rutiner och processer

 Arbetssätt:
 Anställnings- och löneadministration

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

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Upphandla, köpa in och avtala

Arbetsätt:

Avropa enligt avtal

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Internrevision	■ Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetsätt:

Uppföljning av entreprenadavtal

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Tertialvis uppföljning	■ Entreprenör uppfyller inte åtaganden eller kvalitetskrav.				
	■ Organisation följer inte lagar, riktlinjer och regler				
		Avtalsuppföljning	Avstämningsmöte med entreprenader, tre gånger per år	Personligt möte	

Väsentlighets- och riskanalys

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde	Åtgärd
Bidrag till ideella organisationer och föreningar	Handläggning av ansökningar	■ Att handläggning ej följer regelverk	8	
	Uppföljning av beslut	■ Att uppföljning inte utförs regelmässigt och på ändamålsenligt sätt	8	
Handlägga och utföra insats i ärenden om enskilda	Egenkontroll	■ Bristande hantering av egna medel	12	
	Placering/boende	■ Brist på akutboende	12	
		■ Brist på ankomstboende	8	
		■ Brist på stödboende	12	
		■ Felaktig hantering av försöks- och träningslägenheter	6	
■ Låg efterfrågan på förvaltningens institutionsplatser	12			
Inspektera stadens utförande av socialtjänst	Funktionshinderinspektion	■ Otillbörlig påverkan	8	
	Socialtjänstinspektion	■ Otillbörlig påverkan	8	
Bevilja tillstånd och utöva tillsyn enligt alkohollagen	Myndighetsutövning	■ Otillbörlig påverkan	8	
Hantera säkerhetsfrågor	Hantera informationssäkerhet	■ Intrång i IT-systemen	10	
Hantera allmänna handlingar och arkiv	Arkivering	■ Att ärenden inte arkiveras	9	
	Diarieföring	■ Att inkomna och upprättade handlingar inte diarieförs	9	
Planera och följa upp verksamheten	Följa stadens interna ledningssystem (ILS)	■ Indikatorer mäter fel saker eller bygger på osäkra mätmetoder	9	
		■ Risk att månadsbokslut ej är rättvisande	6	
Intern samverkan	Utveckling av arbetsmiljö	■ Medarbetare med funktionsnedsättning har inte tillräcklig åtkomst till stadens IT-miljö	8	
Personaladministrativa rutiner och processer	Kompetensförsörjning	■ Att medarbetare agerar på ett oetiskt sätt	8	

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde	Åtgärd
		■ Att medarbetare inte följer föreskrivna lagar, riktlinjer och regler	8	
		■ Att personalen ej har rätt kompetens	8	
	Rehabprocess	■ Bristande tillämpning av rehab-process	9	
Upphandla, köpa in och avtala	Uppföljning av entreprenadavtal	■ Att uppföljning ej sker på ett ändamålsenligt sätt	8	