

Handläggare
Isabel Kimanius

Telefon: 08-508 230 78

Till

Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd
2016-11-16

Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2017 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Nämndens arbete med intern kontroll	6
Nämndens internkontrollplan.....	7
Riskmatris.....	8
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	11
1.1 Alla barn i Stockholm har goda och jämlika uppväxtvillkor.....	11
1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla	11
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	13
1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet	13
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	14
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor	15
4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention	17
Väsentlighets- och riskanalys	18

Inledning

Sammanfattning

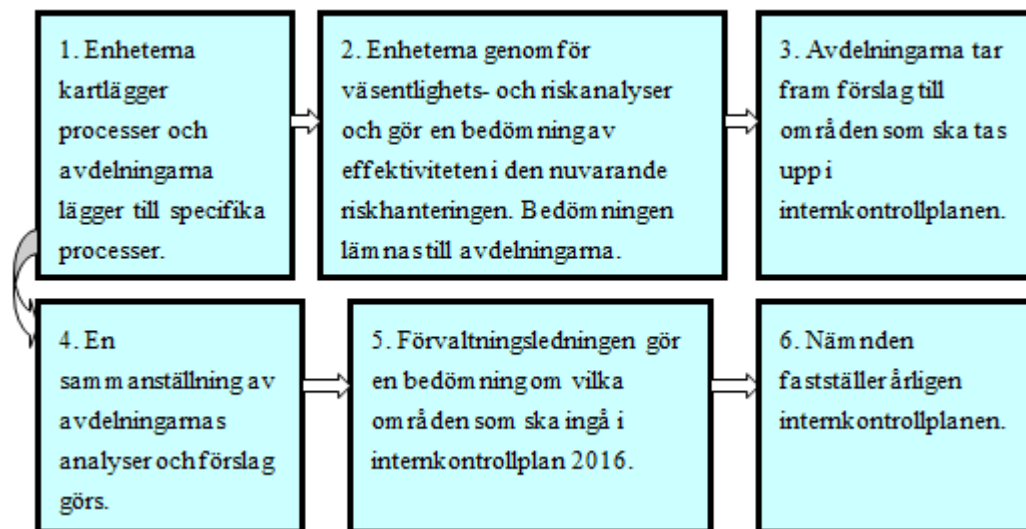
Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att systemet för intern kontroll fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Internkontrollplan är baserad på en aktuell väsentlighets- och riskanalys. Återrapportering sker i samband med verksamhetsberättelse 2017.

Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap. 7§ har nämnden ansvar för att se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Stadens regler för ekonomisk förvaltning anger att nämnden ansvarar för att ett internt kontrollsystem upprättas inom respektive verksamhetsområde. Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att systemet för intern kontroll fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Utifrån en väsentlighets- och riskanalys ska processer väljas ut för granskning för att verifiera att mål uppnås samt att riktlinjer och fastlagda kontroller verkligen upprätthålls/genomförs. Förvaltningschefen ska se till att en väsentlighets- och riskanalys genomförs och dokumenteras och med denna som underlag upprätta förslag till internkontrollplan för nämnden.

Framtagande av internkontrollplan 2017

Modellen visar processen för framtagande av internkontrollplan 2017.



Riskområden i internkontrollplan 2017

Uppföljningar av den interna kontrollen kommer att genomföras inom följande områden:

- Stadsdelsnämnden erbjuder förskolor innehållsrik, trygg och säker verksamhet
- Rättsäker myndighetsutövning
- Informationssäkerhet
- Sammanhållen vårdkedja -samverkan mellan vårdgivare
- Budget och uppföljning
- Inköp
- Kompetensförsörjning
- Organisation
- Rehabilitering
- Barnperspektivet beaktas i samband med myndighetsutövning inom socialtjänsten

Riskbedömning

De områden som ska följas upp har valts ut utifrån en väsentlighets- och riskanalys. Sannolikhet och väsentlighet har bedömts utifrån femgradiga skalor:

Sannolikhet	Väsentlighet
1. Osannolik	1. Försumbar
2. Mindre sannolik	2. Lindrig
3. Möjlig	3. Kännbar
4. Allvarlig	4. Allvarlig
5. Mycket sannolik	5. Mycket allvarlig

Väsentlighets- och riskanalysen har genomförts stegvis, först på enhetsnivå, avdelningsnivå och sedan på förvaltningsnivå. Avdelningarna lämnar, utifrån enhetschefernas väsentlighets- och riskanalyser, förslag på vilka områden som ska ingå i internkontrollplan 2017.

Planerade förbättringsåtgärder 2017

En effektiv riskhantering förutsätter att vissa kontroller måste genomföras och att vissa villkor måste vara uppfyllda, ett exempel på det är att medarbetare har god kännedom om gällande rutiner och att rutinerna följs i det dagliga arbetet. Genom att finnas till hands vid frågor samt informera och utbilda medarbetare, kan risker minimeras. För de områden som tas upp i internkontrollplan 2017 bedöms det finnas utrymme för förbättringar i riskhanteringen bl.a. genom utveckling av kontroller och åtgärder.

Uppföljning

Samtliga avdelningar ansvarar för de stickprovskontroller som ska genomföras under året. Stickprovskontrollerna omfattar både besök hos enheterna och genom kontroll i systemen. Internkontrollbesök utförs av alla avdelningar och omfattar kontroll av samtliga rutiner inklusive enheternas arbetsmiljöarbete. Besöken som genomförs är även ett bra tillfälle för enhetschefer att ställa frågor och föra diskussioner kring internkontrollarbetet.

Uppföljning kommer att göras av att kontroller genomförts i enlighet med internkontrollplanen och att de planerade förbättringsåtgärderna har genomförts. Därutöver kommer redogörelser av övriga förbättringsåtgärder att begäras in från berörda verksamheter.

Ansvariga personer ska se till att uppföljning sker och dokumenteras. Dokumentation av kontroller eller underlag som visar att förbättringsåtgärder genomförts ska bifogas protokollet. Protokollet ska faktagranskas av den som är ansvarig för kontrollen/förbättringsåtgärden samt av de handläggare som genomfört uppföljningen.

Åtterrapporering till nämnden

Ekonomienheten sammanställer protokollen från genomförda uppföljningar och åtterrapporering till nämnden sker i samband med årsredovisning 2017.

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.

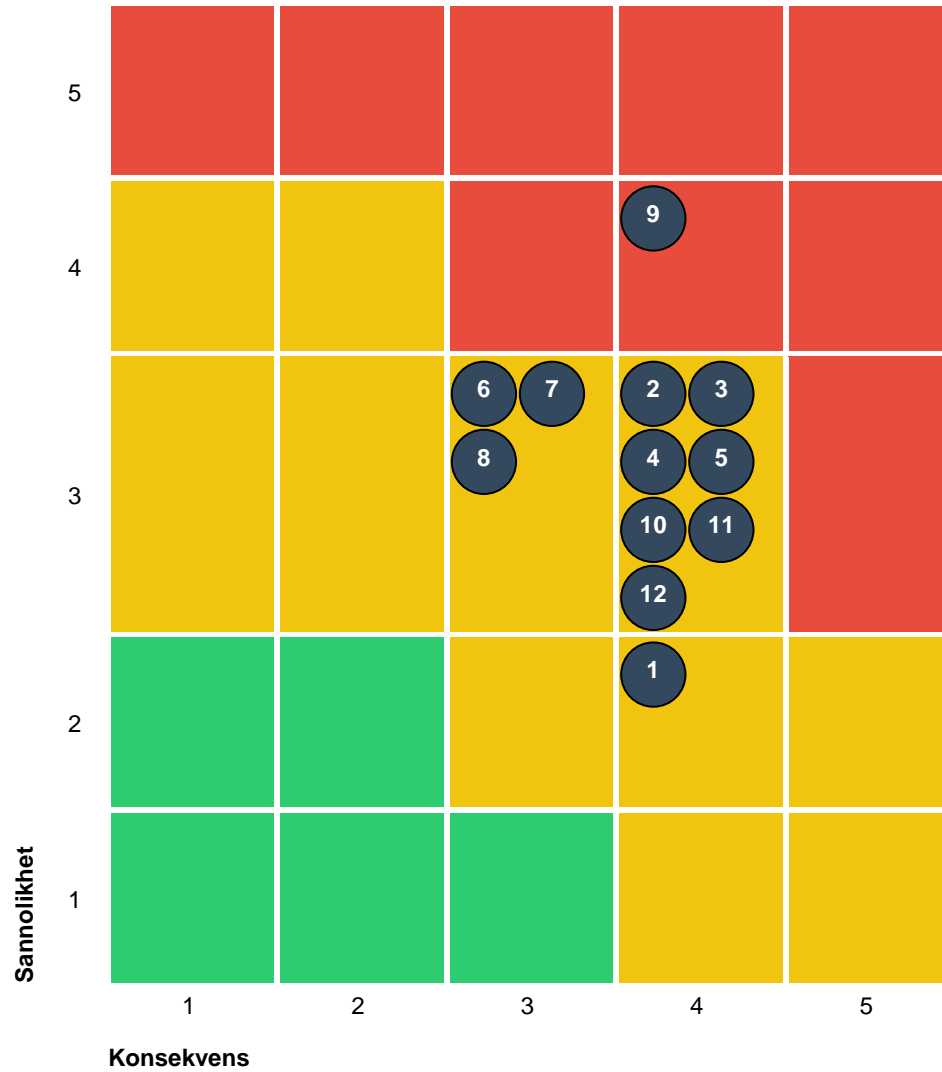


Stockholms
stad

Nämndens internkontrollplan

Bilaga 2
Sid 7 (18)

Riskmatris



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

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Stadsdelsnämnden erbjuder förskolor med innehållsrik, trygghet och säker verksamhet.	1	■ Förskolan arbetar inte i tillräcklig utsträckning utifrån läroplan	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Uppföljningar och handlingsplan utifrån behov. Åtgärden ingår i arbetssätten.
Rättsäker myndighetsutövning.	2	■ Verksamhetssystemet fungerar inte.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Förvaltningen ska ha aktuella rutiner och back-up-planer för hur akuta ärenden ska hanteras vid ett eventuellt driftsstopp.
	3	■ Utredningstider kan inte hållas.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Enheterna som berörs ser över rutiner och bemanning. Handläggarna får stöd av sina chefer med att prioritera bland sina arbetsuppgifter.
Informationssäkerhet	4	■ Att obehörig har åtkomst till ej behörig dokumentation och personer som har fel behörighet.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
Sammanhållen vårdkedja - Samverkan mellan vårdgivare	5	■ Brister i samverkan och informationsöverföringen.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Uppföljning av enheternas rutiner för informationsöverföring.
Budget och uppföljning	6	■ Resultatet blir felaktigt	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Inköp	7	■ Att inköp görs utanför ramavtal och att staden blir skadeståndsskyldig eller att beställningar inte dokumenteras.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Kompetensförsörjning	8	■ Hög personalomsättning.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	9	■ Svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens på grund av brist på sökande inom vissa yrkesområden.	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	
Organisation	10	■ En icke ändamålsenlig organisation kan medföra att cheferna inte kan ta ansvar för sina verksamheter inklusive arbetsmiljöansvar.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Rehabilitering	11	■ Att stadens rehabiliteringsprocess inte följs och att sjukfrånvaron därmed inte minskar.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
Barnperspektivet beaktas i samband med myndighetsutövning inom socialtjänsten.	12	■ Barnperspektivet beaktas inte i tillräcklig omfattning.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Myndighetsutövande enheter inom socialtjänsten tar fram rutiner och arbetssätt för hur barnperspektivet ska beaktas i utredningar som rör dem direkt samt även indirekt.

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.1 Alla barn i Stockholm har goda och jämlika uppväxtvillkor

Process:

Stadsdelsnämnden erbjuder förskolor med innehållsrik, trygg och säker verksamhet.

Arbetsätt:

Självvärdering med förskoleindikatorn, WKI

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Redovisas i ILS	■ Förskolan arbetar inte i tillräcklig utsträckning utifrån läroplan				
		Genomgång av förskolans handlingsplaner			Susanne Forss-Gustafsson

1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla

Process:

Rättsäker myndighetsutövning.

Arbetsätt:

Dokumentationssystem

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	■ Verksamhetssystemet fungerar inte.				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Kontroll att samtliga enheter har rutiner och back-up-planer för hur ett driftsstopp av verksamhetssystemet ska hanteras.		Avstämning med enhetschefer.	Hillevi Andersson
		Planer för back-up	Kontroller att back-upplaner och rutiner för nödsituationer är aktuella.	Insamling av enheternas aktuella back-upplaner och rutiner.	Hillevi Andersson

**Arbetssätt:
Utredning**

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	■ Utredningstider kan inte hållas.				
		Biträdande enhetschefer vid berörda enheter kontrollerar löpande utredningstiderna i aktuella ärenden.			Hillevi Andersson
		Kontroll att utredningstider hålls.	Enheterna har egenkontroll för att säkerställa att utredningstiden på fyra månader hålls.	Stickprovskontroller vid berörda enheter.	Hillevi Andersson


1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

Informationssäkerhet

Arbetssätt:

Informera/utbilda/kontroll

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Stickprov	 Att obehörig har åtkomst till ej behörig dokumentation och personer som har fel behörighet.				
		Kontrollera att det är utfört			Boris Graje


1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet

Process:

Sammanhållen vårdkedja - Samverkan mellan vårdgivare

Arbetssätt:

Vårdplanering, SIP, informationsöverföring, WebCare

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Avvikelsehantering/rapportering mellan vårdgivare.		Uppföljning av avvikelser	Genomgång och uppföljning av lämnade och inkomna avvikelser till och från andra vårdgivare.	Enhetschef går igenom avvikelserna.	Anneli Rydström
	 Brister i samverkan och informationsöverföringen.				

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Budget och uppföljning

Arbetsätt:

Uppföljning och utveckling av nytt arbetsätt

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Periodiseringar	■ Resultatet blir felaktigt				
		Kontroll av periodiseringar			Isabel Kimanius

Process:

Inköp

Arbetsätt:

Inköp och beställningar

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Leverantörsreskontra	■ Att inköp görs utanför ramavtal och att staden blir skadeståndsskyldig eller att beställningar inte dokumenteras.				
		Internkontrollbesök	Stickprovskontroll i Agresso mot leverantörsreskontra i samband med internkontrollbesöken.		Isabel Kimanius

4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

Kompetensförsörjning

Arbetsätt:

Bemanning och adekvat kompetens i verksamheterna.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Chefens egna kontroll		Internkontrollbesök			Anneli Jerremalm
	■ Hög personalomsättning.				
	■ Svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens på grund av brist på sökande inom vissa yrkesområden.				
		Kontroll av hög personalomsättning	Tas upp vid internkontrollbesök av HR	Stickprov	Anneli Jerremalm


Process:

Organisation

Arbetsätt:

Verksamheterna ska ha en ändamålsenlig organisation som ger förutsättningar till ett gott ledarskap och god arbetsmiljö.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Dialog mellan enhetschef och överordnad chef, löpande undersökning av arbetsmiljön		Medarbetarenkäten, internkontrollbesök			Anneli Jerremalm


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 En icke ändamålsenlig organisation kan medföra att cheferna inte kan ta ansvar för sina verksamheter inklusive arbetsmiljöansvar.				

Process:

Rehabilitering

Arbetssätt:

Chefer arbetar enligt stadens rehabiliteringsprocess vid behov. Rehabilitering ingår i arbetsmiljöutbildningen.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Löpande uppföljning mellan chef och HR	 Att stadens rehabiliteringsprocess inte följs och att sjukfrånvaron därmed inte minskar.				
		Internkontrollbesök			Anneli Jerremalm

4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention

Process:

Barnperspektivet beaktas i samband med myndighetsutövning inom socialtjänsten.

Arbetsätt:

Barnperspektivet beaktas i alla individärenden där barn direkt eller indirekt berörs. Barnkonsekvensanalyser tillämpas som arbetsätt i samband med utredning och beslut.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	■ Barnperspektivet beaktas inte i tillräcklig omfattning.				
		Enhetschefer vid myndighetsutövande enheter ansvarar för att det finns aktuell checklista för ärendegenomgångar samt att barnperspektivet är en punkt på checklistan. Att ärendedragningarna genomförs i enlighet med rutinerna följs upp inom ramen för enheternas egenkontroll.		Enheterna genomför kontrollerna inom ramen för sin egenkontroll och rapporterar resultatet till avdelningen för social omsorg.	Hillevi Andersson

Väsentlighets- och riskanalys

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde	Åtgärd
Samverkan med polisen	uppdatera lägesbilden	■ Att vi inte upptäcker viktiga riskfaktorer när den lokala lägesbilden uppdateras	8	
Tillgodose behovet av förskolor	Uppdatera prognoser för förskolor och utöka samarbetet med berörda aktörer	■ Att utbyggnad av förskolelokaler av olika anledningar inte kan genomföras i tid	12	Kontinuerlig utvärdering av prognosens träffsäkerhet
Biståndshandläggning	Utredning, bedömning, beslut, beställning och uppföljning av insats.	■ Att riktlinjer och rutiner inte följs.	8	Genomgång av riktlinjer och rutiner.
Individuellt utförande av biståndsbedömda insatser	Dokumentation och genomförandeplan	■ Att den enskilde inte har en aktuell genomförandeplan och/eller att löpande dokumentation inte förs.	8	Fortsatt egenkontroll av den enskildes genomförandeplan.
	Kontaktmannaskap	■ Att den enskilde inte har någon kontaktman.	6	Fortsatt egenkontroll av att brukaren har en kontaktman.
Uppföljning av äldreomsorgens verksamheter	Verksamhetsuppföljning	■ Verksamhetsuppföljning uteblir.	6	En samlad uppföljningsplan.