



Älvsjö stadsdelsnämnd

Tjänsteutlåtande
Dnr:1.1.388-2017
Sid 1 (15)

Handläggare

Isabel Kimanius

Telefon:05/ 508 21 005

Till

Älvsjö stadsdelsnämnd

Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2018 för Älvsjö stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Nämndens arbete med intern kontroll	4
Nämndens internkontrollplan	5
Riskmatris.....	6
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	9
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	9
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	11
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor	13
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	14
Väsentlighets- och riskanalys	15

Inledning

Nämnden ska inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten (KL 6 kap. 7 §). Nämnden ska också se till att *den interna kontrollen är tillräcklig* och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta gäller även när driften av en kommunal verksamhet har lämnats över till någon annan (KL 3 kap. 16 §). Nämnden ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och säkerställa effektiva system för uppföljning.

Intern kontroll är en integrerad del i nämndens styrsystem. Inom de olika processerna och arbetssätten finns det styrdokument och ansvarsfördelning inom förvaltningsorganisationen som tillsammans bildar nämndens interna kontrollsystem.

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer i organisationen bidrar till utformningen av konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll inom sina verksamhetsområden och informerar övriga anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Samtliga anställda är skyldiga att följa gällande regler och anvisningar för intern kontroll.

Intern kontroll är en process där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå målen för den interna kontrollen.

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/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten 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/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Nämndens internkontrollplan

Nämnd ska årligen i samband med verksamhetsplanen 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 processer/arbetsätt som ska granskas särskilt under verksamhetsåret för att verifiera att mål uppnås samt att riktlinjer och fastlagda kontroller verkligen upprätthålls/genomförs. Dessa processer/arbetsätt anges i internkontrollplanen.

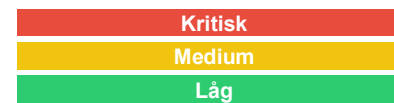
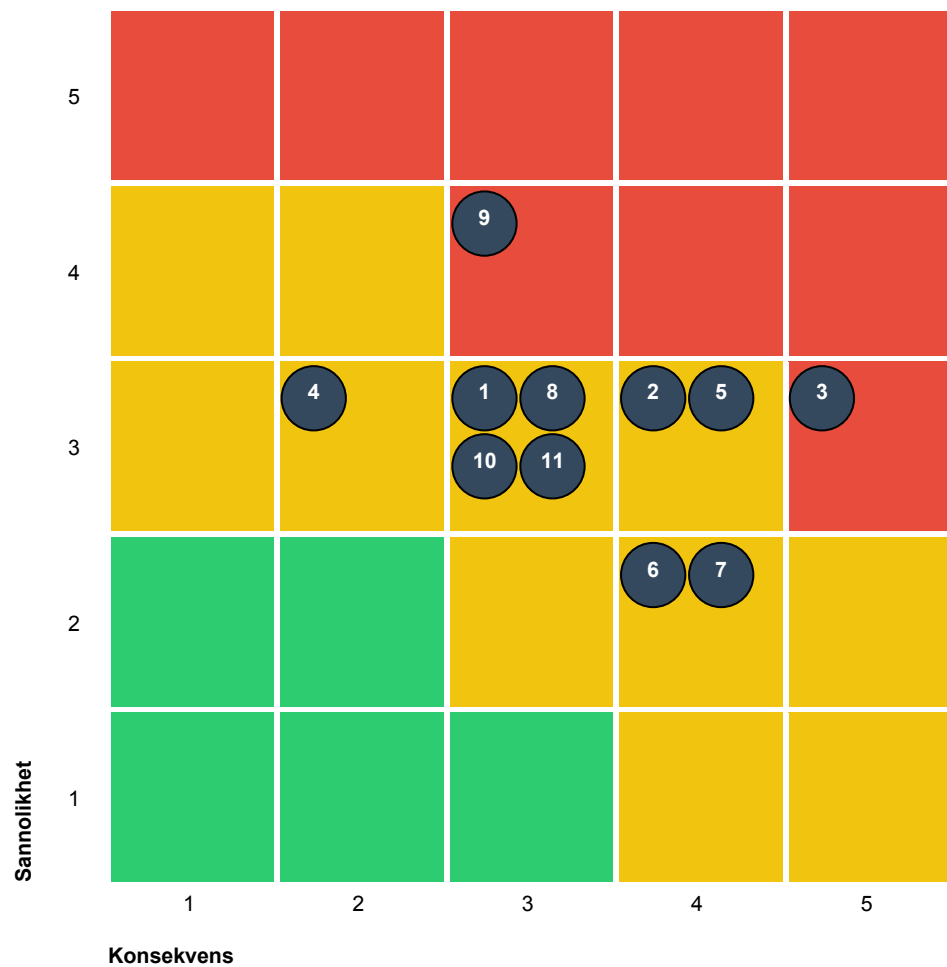
Förvaltningschef ska se till att en väsentlighet- och riskanalys genomförs och dokumenteras och med denna som underlag upprätta förslag till internkontrollplan för nämnden.

Väsentlighets- och riskanalysen ökar förutsättningarna för att "rätt" områden kontrolleras. En väl genomförd väsentlighets- och riskanalys ska uppskatta väsentlighetsgraden (konsekvenserna) och risken (sannolikheten) för att de oönskade händelserna inträffar. Det är risken för att negativa konsekvenser av väsentlig betydelse som kan uppstå som ska bedömas. Det är väsentligt att analysen dokumenteras.



Utifrån väsentlighets- och riskanalysen väljs ett antal oönskade händelser utifrån väsentliga processer/arbetsätt ut för uppföljning av löpande kontroller av internkontrollsystemet. Vidare måste en avvägning ske av hur stor granskningsinsats som ska göras inom respektive utvalt kontrollområde för att få en balans mellan kontrollkostnad och säkerhetsnivå.

Förvaltningschefen ska minst en gång om året rapportera till nämnden hur internkontrollplanen genomförs, hur den interna kontrollen fungerar samt lämna förslag på åtgärder som säkerställer att den interna kontrollen är tillräcklig. Avrapportering till nämnd sker i samband med verksamhetsberättelsen.




Riskmatris



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

 Kritisk
  Medium
 | Totalt: 11

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Brotts- och drogförebyggande arbetet	1	■ Ökad förekomst av otrygghet.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Uppföljning och samverkansavtal med polisen och andra fackförvaltningar
Kris- och säkerhetsarbete	2	■ Oförutsedd händelse av kriskaraktär eller annan allvarlig störning	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Diskutera trygg- och säkerhetsfrågor på chefsforum
						Uppdatera enheternas lokala rutiner
						Uppföljning av det systematiska brandskyddsarbetet
						Övning och utbildning
Larmmottagning	3	■ Risk att larm ej besvaras, att person inte får hjälp i tid	3.Möjlig	5.Mycket allvarlig	15	Löpande kontroller av larmlistor och system
Efterlevnad av god ekonomisk förvaltning	4	■ Risk för oegentligheter och minskat förtroende för nämnden	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Genomgång av riktlinjer och rutiner samt informationsinsatser
						Utbildning och skriftlig information till administratörer och enhetschefer
Ekonomi i balans	5	■ Felaktigt beslutsunderlag.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Genomgång av riktlinjer och rutiner samt informationsinsatser
Intäkter ensamkommande flyktingbarn	6	■ Kostnader som inte täcks av intäkterna	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Anpassa avtalen till de nya ersättningsnivåerna
	7					■ Återsökning ej sker i alla ärenden
Oegentligheter	8	■ Otillbörliga förmåner används. Ersättningen inte stämmer överens med avtalad prestation.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Kontinuerlig information. Återkoppling till attestant vid felaktigheter.
						Regelbundet informera de anställda om reglerna kring bisysslor och stärka kontrollen av de anställdas bisysslor

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Kompetensförsörjning och rekrytering till bristyrken	9	 Svårighet att rekrytera personer med rätt kompetens.	4.Sannolikt	3.Kännbar	12	Erbjuda meningsfulla arbetsuppdrag med goda förutsättningar
						Närvarande och stödjande ledarskap
						Uppföljning av personalomsättning
						Utvecklingsmöjligheter och delaktighet på arbetsplatsen
Sjukfrånvaro	10	 Sjukfrånvaron ökar	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Stöd till cheferna avseende arbetsmiljö och rehabiliteringsarbete kort- och långtidssjukfrånvaro
Inköp och upphandling	11	 Att inköp görs utanför ramavtal och därmed risk att bli skadeståndsskyldig	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Utbildning och information till enhetschefer

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

I samband med rapporteringen av tertialrapport 2 och verksamhetsberättelse ska avdelningarna/enheterna kortfattat sammanfatta till respektive chef vilka åtgärder/kontroller som har genomförts under den gångna perioden och resultatet av dessa.


1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

Brotts- och drogförebyggande arbetet

Arbetsätt:

Aktiviteter genomförs utifrån den lokala lägesbilden och de aktuella styrdokumenterna


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Trygg- och säkerhetsrådet, styrgruppen för samverkansavtalet med polisen, RoS-gruppen, förvaltningsledningen	 Ökad förekomst av otrygghet.				
		Kontinuerlig information.	Uppföljning och samverkansavtal med polisen och andra fackförvaltningar	Rapporter	Göran Sjödin

Process:

Kris- och säkerhetsarbete

Arbetsätt:

Kris övningar och brandutbildningar under året

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Årlig kontroll och analys av krisplanen	 Oförutsedd händelse av kriskaraktär eller annan allvarlig störning				


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Systematisk uppdatering av lägesbilden	Diskutera trygg- och säkerhetsfrågor på chefsforum	Kontroller av rutiner.	Anne-Marie Tingeborn

Process:

Larmmottagning

Arbetssätt:

Larmmottagning

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av larmmottagning	 Risk att larm ej besvaras, att person inte får hjälp i tid				
		Kontroll av larmlistor	En kontroll sker av larmlistor och uppföljning sker av inkomna avvikelser, synpunkter och klagomål. Ny upphandling av trygghetsskapande teknik.	Egenkontroll, genom att se om kontroll har skett av larmlistor. Följa upp avvikelsehanteringen (avvikelser, synpunkter och klagomål).	Eva Frykler

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Efterlevnad av god ekonomisk förvaltning

Arbetsätt:

Stadens regler för representation efterlevs

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Stickprovskontroller löpande under året. SF kontrollerar belopp >1000 kr, att reglerna efterlevs.	■ Risk för oegentligheter och minskat förtroende för nämnden				
		Vid platsbesök.	Kontroll att enheterna följer rutinen.	Avstämning med enhetschefer	Tuula Ericsson Kipinoinen

Process:

Ekonomi i balans

Arbetsätt:

Månadsbokslut

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Att rätt periodisering av intäkter och kostnader görs	■ Felaktigt beslutsunderlag.				
		Kontinuerliga prognosmöten med chefer och vid befarat underskott utarbetas åtgärdsplan.	Stickprovskontroll mot period, jämför utfallet mot period.	Analys av resultat	Tuula Ericsson Kipinoinen

Process:

Intäkter ensamkommande flyktingbarn

Arbetssätt:

Beslut om förändrade ersättningsnivåer

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Månadsuppföljningar och tertialrapporter	■ Kostnader som inte täcks av intäkterna				
		Anpassa avtalen till de nya ersättningsnivåerna	Månadsuppföljningar	Avstämning mot placeringsfil.	Eva Frykler

Arbetssätt:

Återsökning av statsbidraget


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Återsökning sker i alla ärenden som är aktuella	■ Återsökning ej sker i alla ärenden				
		Uppföljning av kostnader och intäkter	Månadsuppföljningar	Avstämning av beslutade intäkter mot återsökta.	Tuula Ericsson Kipinoinen

Process:

Oegentligheter

Arbetssätt:

Kontrollera och bekräfta att behörig person har utfört handling på korrekt sätt. Faktura kontroller att syfte och deltagare samt rätt attest framgår avseende förtroendekänsliga poster

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av redovisning fakturor	 Otillbörliga förmåner används. Ersättningen inte stämmer överens med avtalad prestation.				
		Egenkontroll	Beslutsattest sker av rätt person.	Kontroll mot delegationsordning.	Tuula Ericsson Kipinoinen


4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

Kompetensförsörjning och rekrytering till bristyrken

Arbetssätt:

Bibehålla och rekrytera legitimerade forskollärare, biståndsbedömare, socialsekreterare och sjuksköterskor

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Följa upp personal- och kompetensförsörjningsläget	 Svårighet att rekrytera personer med rätt kompetens.				
		Uppföljning av personalomsättning	Uppföljning per tertial	Analys av HR nyckeltal	Elisabet Tullgren

Process:

Sjukfrånvaro

Arbetssätt:

Uppföljning av sjukfrånvarostatistik, rehabilitering, tidiga insatser, trepartssamtal, förstadagsintyg, fokus på arbetsmiljö

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Löpande genomgångar med enhetschefer för att kartlägga och arbeta med lång- och korttidssjukfrånvaron	■ Sjukfrånvaron ökar				
		Stöd till cheferna avseende arbetsmiljö och rehabiliteringsarbete kort- och långtidssjukfrånvaro.	Tertialvis uppföljning.	Tertialrapporterna	Elisabet Tullgren

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Inköp och upphandling

Arbetssätt:

Inköp enligt stadens program för upphandling och inköp

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av avtalstrohet och inköp	■ Att inköp görs utanför ramavtal och därmed risk att bli skadeståndsskyldig				
		En löpande information och kunskapsspridning	En regelbunden uppföljning av totalstatistik på avtalstrohet mot ramavtalen.	Genomföra stickprovskontroller.	Tuula Ericsson Kipinoinen

Väsentlighets- och riskanalys

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde	Åtgärd
Systematiskt barnsäkerhetsarbete	Årliga barnskyddsronder genomförs på alla förskolor	■ Barn kommer till skada.	12	Uppföljning av enheternas barnsäkerhetsronder
Utreda, åtgärda och följa upp kränkande behandling enligt skollagen	Inkomna anmälningar utreds, åtgärdas och följs upp. Förskolecheferna gör en egenkontroll.	■ Att förskolorna inte hanterar kränkande behandling enligt styrdokumentet	12	Uppföljning av enheternas egenkontroll
IT-säkerhet	Informationssäkerhet	■ Information om brukaren hamnar hos fel person och brukaren far illa.	8	Information informationssäkerhetsfrågor på chefsforum
		■ Obehörig person får tillgång information	8	Kontinuerlig information.
		■ Utlämnande och publicering av information som kan skada brukare	6	Utbildning och information till enhetschefer
Risk- och sårbarhetsanalys (RSA)	Genomföra planen för Risk- och sårbarhetsanalysen	■ Kunskapen om resultatet från RSA inklusive de förslag till åtgärder som framkommer blir inte kända i verksamheterna och åtgärdas inte	9	Systematisera arbetet med återkoppling från förvaltningens säkerhetsgrupp ut till verksamheterna
Efterlevnad av god ekonomisk förvaltning	Hantering av kontanta medel	■ Stöld och otillbörlig hantering av kontanter	6	Genomgång av riktlinjer och rutiner samt informationsinsatser.
Löneprocessen	Rätt lön till varje medarbetare varje månad	■ Personen far illa.	6	Stöd till cheferna
Följsamhet av ingångna avtal	Inköp sker från ej upphandlade leverantörer.	■ Att inköp görs från exempelvis närstående	9	Avtalskontroll och -uppföljning
Inköp och upphandling	Beställning av varor och tjänster	■ Att beställningsblanketter sprids till obehöriga och missbrukas	9	Utbildning och information till enhetschefer