

Handläggare

Till

Socialnämnden

Telefon:

## **Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2019 för Socialnämnden**

## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Beskrivning av arbetet med intern kontroll .....</b>	<b>5</b>
<b>Väsentlighets- och riskanalys .....</b>	<b>6</b>
<b>Internkontrollplan.....</b>	<b>12</b>
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i .....	13
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet .....	14
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	15

## Inledning

### Inledning

Enligt kommunallagens 6 kap 7 § har nämnderna ansvar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamheter. Detta innebär bland annat att nämnden ska se till att verksamheten bedrivs enligt de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat och följer gällande föreskrifter, samt se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Med intern kontroll avses att förvaltningen har ett arbetssätt som ger en rimlig försäkran om att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt.

### Nämndens arbete med intern kontroll

Internkontrollarbetet ska bestå av tre delar:

1. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll
2. Nämnden ska årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR)
3. Nämnden ska utifrån risk- och väsentlighetsanalysen 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. Därefter beräknas ett riskvärde genom att multiplicera värdet för sannolikhet med värdet för konsekvens. 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 påföljande år.

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 verksamheter och processer som ska granskas. Internkontrollen genomförs i huvudsak genom verksamhetsrevision, internrevision samt särskilda granskningar.

### Verksamhetsrevision och internrevision

Syftet är att stämna av att den interna kontrollen fungerar inom alla områden och på alla verksamheter:

- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffning och användning 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
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande

Verksamhetsrevision kommer under 2019 att ske vid:

- Eurenii minne
- Familjerådgivningen/Behandlingsenheten
- Västberga boende
- Ljungbacken
- Kompetenscenter Barn och unga

Internrevision kommer under 2019 att ske vid:

- Kruton
- LSS-hälsan
- LSS-kollo
- Resursteamet/Skolfam
- Socialjouren
- Origo
- Bostadskansliet
- Bandhagshemmet
- Boende- och utsluss
- MiniMaria

### **Ev. särskild granskning**

Under året planeras en särskild granskning kring arbete mot oegentligheter, IT-säkerhet samt följsamhet av ingångna avtal. Denna granskning sker i samband med verksamhetsrevision och eventuellt som stickprov i övriga verksamheter.

### **Nämndens internkontrollplan**

Nämnden upprättar årligen en internkontrollplan baserad på en genomförd väsentlighets- och riskanalys. Analysen har gjorts av administrativa avdelningen i dialog med verksamheterna. Under 2019 kommer en granskning och bedömning att göras av den interna kontrollen för de processer som ingår i internkontrollplanen. I anslutning till det kommer förslag på förbättringsåtgärder att lämnas. Internkontrollarbetet utgör en viktig del i förvaltningens verksamhetsutveckling och kvalitetsarbete. Resultatet av genomförda granskningar, gjorda bedömningar och lämnade förbättringsförslag redovisas i 2019 års verksamhetsberättelse.

På följande sidor redovisas en

På följande sidor redovisas förvaltningens internkontrollplan, väsentlighets- och riskanalys och riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i internkontrollplanen..

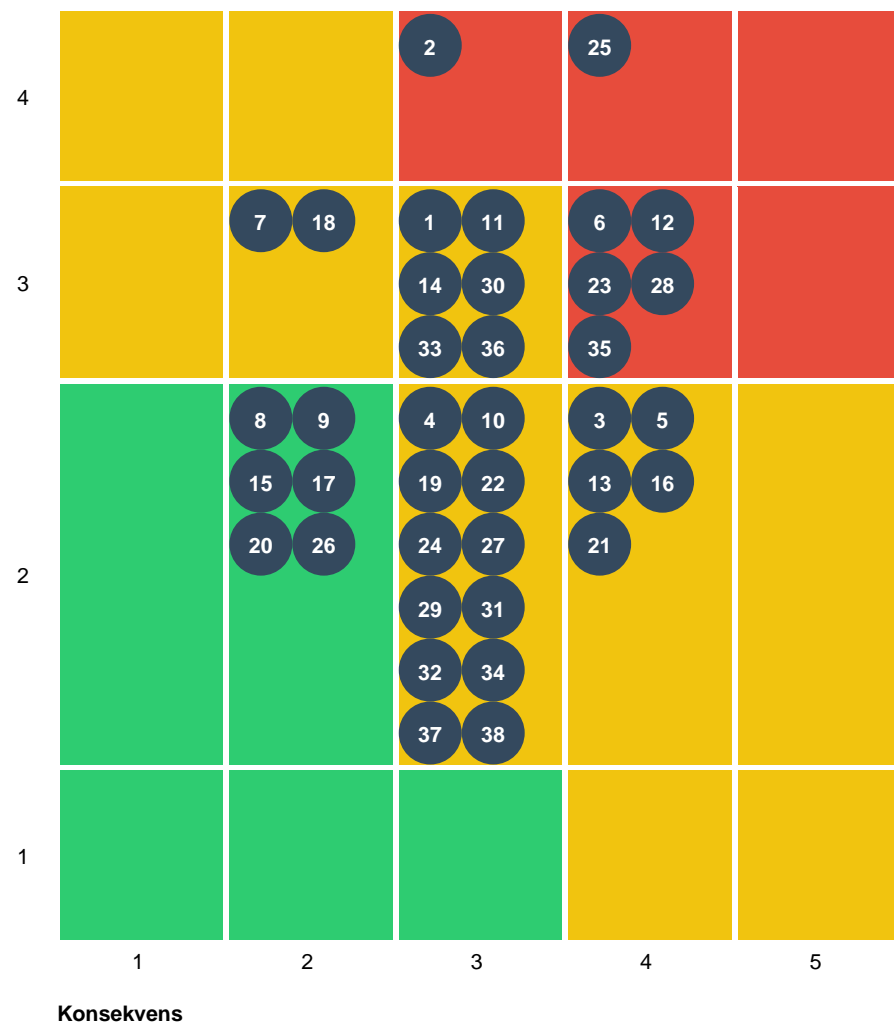
## Beskrivning av arbetet med intern kontroll

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/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.

## Väsentlighets- och riskanalys

I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.





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

7 Kritisk
 25 Medium
 6 Låg
 Totalt: 38



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 svenskunskaper är kort	Handläggning av ansökan om ekonomiskt bistånd.	Arbeta enligt lagar, riktlinjer, rutiner. Gör kontroller.	1	Otillräcklig bemanning, hög arbetsbelastning, otillräcklig kunskap - kan medföra för fång handläggningstid, inga eller felaktiga utbetalningar och risk för hot och våld för handläggare.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Jessica Hellberg							
1.2.Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Hantera säkerhetsfrågor/IT-säkerhet	Informationsklassning av egna system.	2	Inkorrekt hantering av personuppgifter	4.Sannolikt	3.Kännbar	12	
			3	Obehöriga får åtkomst till känslig data/Intrång i IT-systemen	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Systematiskt brandskyddsarbete	4	Inaktuella lokala brandskyddsorganisationer	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
		5	Risk för brand	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Bedriva systematiskt kvalitetsarbete	Hantera avvikelser och missförhållanden	6	Brister eller missförhållanden rörande klienter i verksamheten	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			7	Kvalitetsavvikelser och missförhållanden rapporteras inte	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Hantering av synpunkter, klagomål och förslag	8	Brister i hantering av synpunkter och klagomål	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Nej, endast VoR
		9	Kvalitetsledningssystemet uppdateras inte regelbundet	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Nej, endast VoR	
	Myndighetsutövning och ärenden enligt SoL och LSS	Utreda, bevilja och följa upp bistånd enligt SoL	10	Brister i dokumentationen	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR





KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
	Utföra insats enligt SoL och LSS	Dokumentera insatser enligt SoL och LSS	11	Bristande hantering av egna medel	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR	
			12	Brister i journalföring	3.Möjlig	4.Allvarlig	12		
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Administrera tillståndsärenden och utöva tillsyn enligt alkohollagen	Myndighetsutövning	13	Otillbörlig påverkan	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Administrera ekonomi	Hantera kund- och leverantörsfakturor	14	Att medarbetare inte följer föreskrivna riktlinjer vid beställningar	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR	
		Hantera och redovisa inventarier	15	Felaktig hantering i Agresso, stöldbegärliga inventarier försvinner	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Nej, endast VoR	
		Hantering av behörigheter till Agresso	16	Felaktiga rättigheter till ekonomisystemet	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
		Hantering av kassa och first-card	17	Otillbörlig hantering av kontanta medel eller First Card	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Nej, endast VoR	
		Momshantering	18	Felaktigt momsavdrag	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR	
	Planera och följa upp verksamheten	Budgetering, uppföljning och prognosarbete		19	Felaktiga prognoser	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
				20	Risk att månadsbokslut ej är rättvisande, revisionsanmärkning	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Nej, endast VoR
				21	Underskott för enheterna och förvaltningen	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
		Följa stadens interna ledningssystem (ILS)	22	Medarbetare är inte delaktiga i planering och uppföljning	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR	
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Arbete med oegentligheter. Ansvarig chef (2019)* Peter Svensson	Aktuella rutiner och information om dessa i förvaltningen.	23	Skadar förtroendet internt och externt.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★	
	Bedriva stadsövergripande utvecklingsprojekt	Fördela och följa upp statliga och andra externa medel	24	Felaktig hantering av rekvirerade medel	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR	
	Bedriva systematiskt arbetsmiljöarbete	Rapportera och åtgärda incidenter Utveckling av arbetsmiljö	25	Medarbetare utsätts för hot och våld	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	★	
			26	Bristande uppföljning av medarbetarenkät	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	Nej, endast VoR	
			27	Medarbetare med funktionsnedsättning har inte tillräcklig åtkomst till stadens IT-miljö	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR	
	Bidrag till ideella organisationer och föreningar	Handläggning av ansökningar	28	Otillbörlig påverkan vid arbete med handläggning	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★	
		Uppföljning av beslut	29	Att uppföljning inte utförs regelmässigt och på ändamålsenligt sätt	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR	
	Hantera allmänna handlingar och arkiv	Arkivering							
		Diarietföring	30	Att inkomna och upprättade handlingar inte diarietförs	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Hantera lokaler	Administrera förvaltningens lokaler	31	■ Att verksamheten ej känner till hyresavtalens längd och villkor	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
			32	■ Förvaltningens kapacitet för institutionsplatser stämmer inte överens med efterfrågan	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Hantera hyresavtal	33	■ Hyresgäster missköter lägenhet/boende	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
			34	■ Långa perioder av tomhyrning	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Upphandla, köpa in och avtala	Avropa enligt avtal	35	■ Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
		Genomföra direktupphandling	36	■ Förenklad upphandling genomförs trots att förvaltningens totala beloppsgräns för varan/tjänsten överskridits.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
			37	■ Otillbörlig påverkan vid arbete med upphandling	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Uppföljning av entreprenadavtal	38	■ Entreprenör uppfyller inte åtaganden eller kvalitetskrav.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	



Stockholms  
stad

## Internkontrollplan

Tjänsteutlåtande  
Sid 12 (15)

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

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Hantera säkerhetsfrågor/IT-säkerhet	Informationsklassning av egna system.	Kontroll av informationsklassning vid förändringar	Intervju, verksamhetsrevision, kontroll av att dok sker i KLASSA  <i>Kontrollansvarig (2019)* Peter Svensson</i>

#### 1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Bedriva systematiskt kvalitetsarbete	Hantera avvikelser och missförhållanden	Uppföljning av vidtagna åtgärder	Verksamhetsrevision <i>Kontrollansvarig (2019)* Peter Svensson</i>
Utföra insats enligt SoL och LSS	Dokumentera insatser enligt SoL och LSS	Handledning/uppföljning	Verksamhetsrevision
		Månatlig kontroll av egna medel	Verksamhetsrevision <i>Kontrollansvarig (2019)* Peter Svensson</i>

### 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Bedriva systematiskt arbetsmiljöarbete	Rapportera och åtgärda incidenter	Kontroll av inrapporterade händelser	Verksamhetsrevision <i>Kontrollansvarig (2019)* Peter Svensson</i>
Bidrag till ideella organisationer och föreningar	Handläggning av ansökningar	Ärendegenomgång	Särskild granskning <i>Kontrollansvarig (2019)* Peter Svensson</i>
Upphandla, köpa in och avtala	Genomföra direktupphandling	Ärendegenomgång	Internrevision <i>Kontrollansvarig (2019)* Peter Svensson</i>
			Särskild granskning <i>Kontrollansvarig (2019)* Peter Svensson</i>