

Handläggare
Torleif Nilsson

Till

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd
2019-02-07

Telefon: 08-508 20 032

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2019 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	12
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
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	15
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	16

Inledning

Enligt kommunallagen 6 kap. ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten i övrigt bedrivs på ett tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården av en angelägenhet med stöd av kommunallagen 3 kap. 16 § har lämnats över till någon annan. Revisorernas uppgift är enligt kommunallagen 9 kap. 9 § att pröva om den kontroll som bedrivs är tillräcklig.

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och medarbetare. För att få ett väl fungerande arbete med internkontrollen fordras ett tydligt och regelbundet informationsflöde mellan medarbetare och ledning. Kommunikation är därför en viktig del i den interna kontrollen. Medarbetare behöver information om uppdrag, ansvar, förutsättningar och rutiner. Ledningen behöver information för att kunna styra, besluta, följa upp och omprioritera. Genom att ha bra och fungerande rutiner och kontroller kan fel och brister upptäckas i tidigt skede och förhindra allvarliga konsekvenser och oegentligheter i verksamheten.

I stadens regler för ekonomisk förvaltning, i kapitlet om intern kontroll, framgår att nämnderna var och en inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för nämndens verksamhet. Nämnden ska ha ett system för intern kontroll och regler samt anvisningar för att upprätthålla en god intern kontroll.

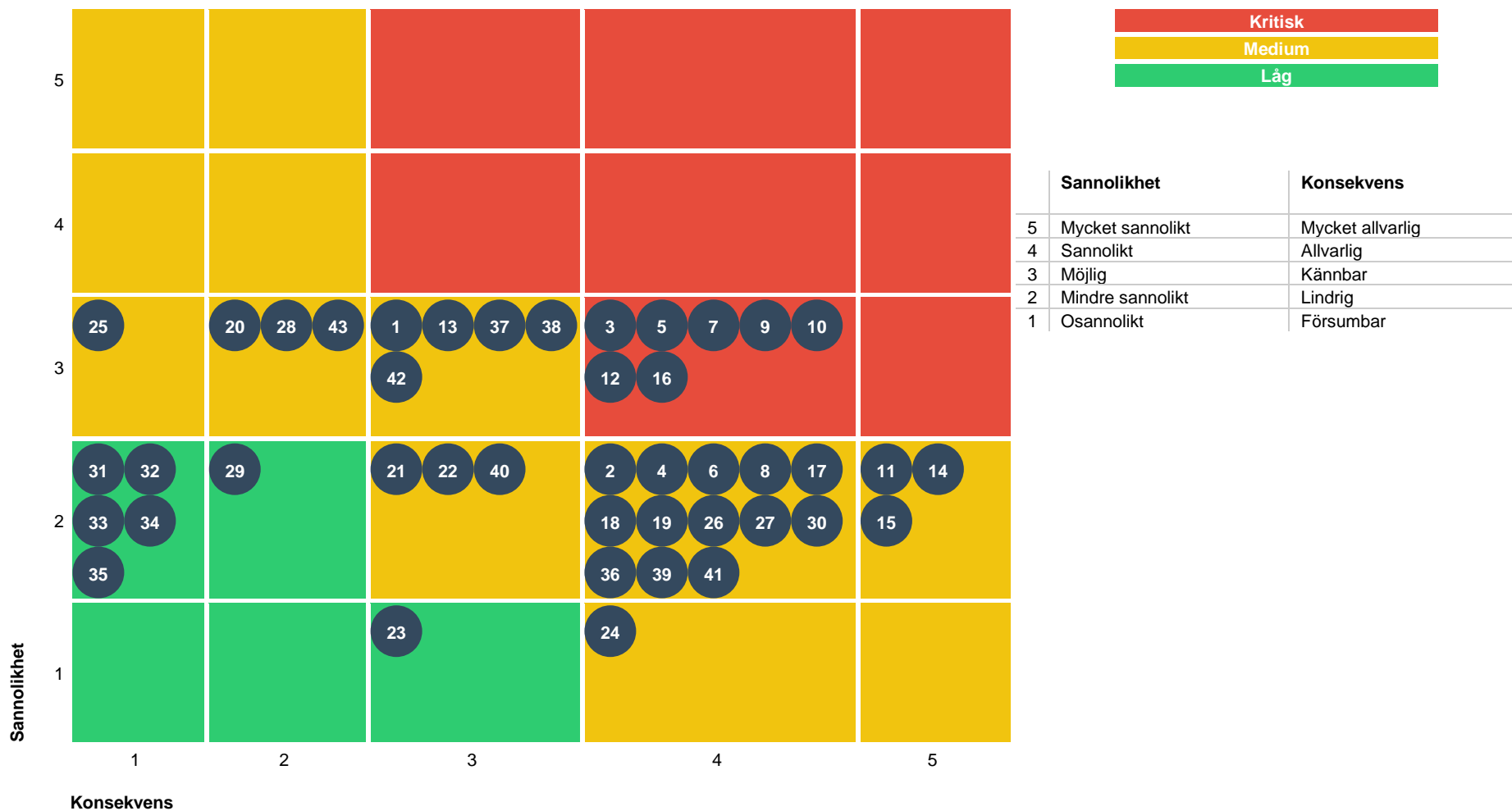
Stadsledningskontoret utfärdar *tillämpningsanvisningar* som fungerar som en vägledning för förvaltningarnas arbete med att utveckla formerna för uppföljning av den interna kontrollen. Utgångspunkten är Stockholms stads gemensamma struktur för arbetet med den interna kontrollen och som omfattar alla nämnder och följs upp på alla nivåer i organisationen.

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/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.








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.



● 7 Kritisk
 ● 29 Medium
 ● 7 Låg
 | Totalt: 43



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 svenskkunskaper är kort	Upprätta förändringsplaner inom ekonomiskt bistånd	Förtydliga delmål och mål i processen mot självförsörjning	1	 Otydligt för klienter vilka krav som ställs.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Informationssäkerhet	Register över behandlingar av personuppgifter	2	 Personuppgifter hanteras i strid med dataskyddslagstiftningen.	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			3	 Vi saknar kontroll över alla behandlingar av personuppgifter som sker i förvaltningen.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Alla förskolor har barnsäkerhetsrutiner som medarbetare känner till och kan använda vid eventuell situation. Ansvarig chef (2019)* Karin Åberg	Alla medarbetare känner till och har kunskap om förskolans barnsäkerhetsrutiner	4	 Barn och/eller personal skadas i verksamheten.	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	Motverka hemlöshet/vräkning sförebyggande arbete	För den som har hyresskuld och är aktuell sedan tidigare i	5	 Brukare förlorar sitt förstahandskontrakt och får stora svårigheter att komma in på bostadsmarknaden.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
kvalitet, evidens och rättssäkerhet		förvaltningen går informationen till ansvarig handläggare. En kopia går också till ansvarig enhetschef. Gäller det en barnfamilj går också informationen till hyresrådgivaren. Förvaltningen har en nollvision när det gäller vräkning av barnfamiljer.	6	 Hyresvärden går inte med på uppgörelse	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Vid inkommen information om hyresskuld i ett aktuellt ärende så följs gällande rutin - ansvarig socialsekreterare kontakter klienten och erbjuder stöd och hjälp vid behov.	7	 Klienten blir avhyst från sitt förstahandskontrakt.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	Myndighetsutövning	Handläggning av inkomna anmälningar och ansökningar	8	 Ej rättssäkra skydds och förhandsbedömningar	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Myndighetsutövning (IOF vuxna)	Handläggning av inkomna anmälningar och ansökningar	9	 Klient får inte beslut på sin ansökan om ekonomiskt bistånd	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			10	 Klient får inte beslut på sin ansökan om insats inom missbruksvården	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			11	 Orosanmälan eller LVM-anmälan handläggs inte	2.Mindre sannolikt	5.Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Myndighetsutövning inom funktionshinder och socialpsykiatri. Från ansökan till accepterad beställning från utförare	Hantering av utskrivna personer från slutenvården efter förändrad lagstiftning	12	■ Ökat betalningsansvar som belastar budget (ser inga risker för brukaren)	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
	Rekrytera familjehem till behövande barn/ungdomar	Via resursteamet, annonser samt via kontakter rekrytera fler familjehem	13	■ Att lämpliga familjehem inte kan rekryteras	3.Möjlig	3.Kännbar	9	★
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	Tillagning och hantering av specialkost	1. Tillagning av special- och konsistensanpassad kost och märkning	14	■ Mat tillagas med fel ingredienser utifrån behov av specialkost/konsistensanpassad kost	2.Mindre sannolikt	5.Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
			15	■ Märkningen av maten som lagats dag 1 är bristfällig eller otydlig för den som ska packa maten dag 2.	2.Mindre sannolikt	5.Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
	Utföra omsorg och serviceinsatser enligt beviljat beslut för personer över 65 år i särskilt boende	Utföra planerade insatser, bevaka	16	■ Löpande dokumentation otillräcklig och ej rättssäker	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samverkan med företagsföreningar , Stockholm business region och privata utförare	Samverka för att bidra till att företag etableras i stadsdelsområdet.	17	■ Att företag inte vill etablera sig i stadsdelen	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Ökat invånarinflytande över olika stadsutvecklingsprocesser.	Meborgardialoger	18	Medborgardialoger genomförs utan tydligt syfte	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
			19	Underlag från meborgardialoger tas inte om hand på ett bra sätt	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Olika initiativ som syftar till att säkerställa att verksamhetens transporter är hållbara Ansvarig chef (2019)* Pierre Persson	Enligt de mål och aktiviteter som formulerats i klimat och miljöhandlingsplanen	20	Brist på kännedom om klimat- och miljöhandlingsplanen inom organisationen ?	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangstad med en stark besöksnäring	Skapa jämställda, attraktiva och trygga motionsplatser samt träffpunkter.	Utveckla samarbetet med Idrottsförvaltningen.	21	Att samarbetet inte utvecklas	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Verka för att en sund inomhusmiljö uppnås i verksamhetens olika lokaler.	Genomförande av olika akustikåtgärder för att förbättra ljudmiljön i befintligt lokalbestånd.	22	Akustikåtgärder genomförs inte	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Slutföra det sedan tidigare påbörjade arbetet med ett funktionsprogram för förskolelokaler.	23	Funktionsprogrammet slutförs inte	1.Osannolikt	3.Kännbar	3	Nej, endast VoR
		Vid nybyggnation ställs krav för att uppnå bästa möjliga ljus- och ljudmiljö.	24	Krav ställs inte vid nybyggnation	1.Osannolikt	4.Allvarlig	4	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Betalkort Ansvarig chef (2019)* Fredrik Karlsson	Betalskort används för betalning när faktura inte kan användas	25	■ Att betalkort används i ett felaktigt syfte och där avtal inte finns	3.Möjlig	1.Försumbar	3	Nej, endast VoR
			26	■ Risk för oegentligheter vid användning av betalkort	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Delegationsbeslut	Anmälningsförfarandet vid beslut på delegation	27	■ Att delegater inte överskrider sina befogenheter. Att vi inte missar information om beslut till nämnden.	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Effektivt resursutnyttjande	Budgetuppföljning och månadsprognos	28	■ Att inte all information finns när ekonomisk prognos tas fram och att vi därför får prognoser som avviker	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR
	IT-säkerhet	Informationsklassning av egna system	29	■ Att man inte identifierar en risk	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	★
	Kris- och katastrofberedskap	Lokala krisberedskapsplanen	30	■ Att den lokala krisberedskapsplanen inte är aktuell	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Attest av Moms Ansvarig chef (2019)* Fredrik Karlsson	Ingen bidragsmoms på köp från andra förvaltningar, kommuner och landsting	31	■ Att vi drar momsersättning på fakturor från andra kommuner och landsting	2.Mindre sannolikt	1.Försumbar	2	Nej, endast VoR
		Ingen moms på Försöks- och träningslgh	32	■ Att vi drar moms på Försöks- och träningslägenheter	2.Mindre sannolikt	1.Försumbar	2	Nej, endast VoR
		Leasing- och hyrbil	33	■ Att vi drar mer än 50 % moms på leasing- och hyrbilar	2.Mindre sannolikt	1.Försumbar	2	Nej, endast VoR
		Representation	34	■ Att vi drar mer moms på representation än tillåtet	2.Mindre sannolikt	1.Försumbar	2	Nej, endast VoR
		Utgående moms	35	■ Att inte rutinen följs och vi redovisar fel moms	2.Mindre sannolikt	1.Försumbar	2	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Följsamhet till ingångna avtal	Regelbunden uppföljning av ingångna avtal	36	■ Leverantör presterar inte i enlighet med avtal.	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	★
	Löneutbetalning	Att löneutbetalningar stämmer med löneunderlag	37	■ Felaktig löneutbetalning.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Anette Appelberg	Löneskuldshantering	38	■ Att löneskulder uppstår	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Oegentligheter	Attest av fakturor och utbetalningsunderlag i Agresso	39	■ Risk för oegentligheter i samband med utbetalning	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	★
	Ansvarig chef (2019)* Fredrik Karlsson							
	Upphandling och inköp	Annonserad upphandling	40	■ Program för upphandling och inköp med tillhörande tillämpningsanvisning följs inte.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Direktupphandling	41	■ Direktupphandling görs till ett värde som överstiger direktupphandlingsgränsen.	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			42	■ Riktlinjer för direktupphandling följs inte.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Inköp sker i enlighet med avtal	43	■ Inköp sker utanför avtalen.	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR



Stockholms
stad

Tjänsteutlåtande
Sid 12 (16)

Internkontrollplan

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
Informationssäkerhet	Register över behandlingar av personuppgifter	Respektive avdelningschef följer upp sina registreringar i Drafit två gånger per år. Dataskyddsombud kontrollerar att planerad uppföljning genomförs.	Uppföljning av kontroller <i>Kontrollansvarig (2019)* Tove Bodin</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
Motverka hemlöshet/vräkningsförebyggande arbete	För den som har hyresskuld och är aktuell sedan tidigare i förvaltningen går informationen till ansvarig handläggare. En kopia går också till ansvarig enhetschef. Gäller det en barnfamilj går också informationen till hyresrådgivaren. Förvaltningen har en nollvision när det gäller vräkning av barnfamiljer.	Ärenden som riskerar vräkning tas upp på Bosammöte. Vid följande möte följs upp hur ärendet utvecklas. Handläggaren ansvarar för att ta kontakt med de som sedan tidigare är aktuella. Anteckningar ska göras i paraplyet.	Ärenden följs upp på Bosam
Myndighetsutövning (IOF vuxna)	Handläggning av inkomna anmälningar och ansökningar	Ansökningsprocessen säkerställs	Internkontroll av aktskåp
		Kontroll av att ansökningar och orosanmälningar handläggs.	Löpande uppföljningar av att kontroller görs

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Betalkort	Betalskort används för betalning när faktura inte kan användas	Kontroll av kvitton	Inköpskvitton kontrolleras <i>Kontrollansvarig (2019)* Nina Andrae</i>
Effektivt resursutnyttjande	Budgetuppföljning och månadsprognos	Inlämning av månadsprognos till nämnd och SLK	Prognossäkerhet <i>Kontrollansvarig (2019)* Torleif Nilsson</i>
IT-säkerhet	Informationsklassning av egna system	Klassificering av enskilda system	IT-säkerhet och Informationssäkerhet <i>Kontrollansvarig (2019)* Helena Bergkvist</i>

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Följsamhet till ingångna avtal	Regelbunden uppföljning av ingångna avtal	Kontroll att respektive avtalsansvarig regelbundet följer upp ingångna avtal.	Kontroll av sammanställning <i>Kontrollansvarig (2019)* Fredrik Karlsson</i>
Oegentligheter	Attest av fakturor och utbetalningsunderlag i Agresso	Kontroll av manuella utbetalningsunderlag	Kontroll av utbetalning <i>Kontrollansvarig (2019)* Fredrik Karlsson</i>