



**Kulturförvaltningen**

VP 2019 Kulturförvaltningen  
Dnr: 1.1/175/2019  
Sid 1 (14)

**Handläggare**  
Magnus Hjort  
Telefon: 08-508 31 986

**Till**  
Kulturförvaltningen

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

## 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>11</b>
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i .....	12
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring .....	13
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	14

## Inledning

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.

Processen ska säkerställa, med en rimlig grad av säkerhet, att

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt
- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande

## Kommunallagen

I kommunallagen fastställs vad som gäller för den interna kontrollen.

Enligt 6 kap. 7 § kommunallagen har nämnderna inom sitt område ansvar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan. Revisorerna prövar om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig. En god intern kontroll är en del av det systematiska kvalitetsarbetet.

Till detta har staden beslutat om Regler för ekonomisk förvaltning och tillämpningsanvisningar för nämndernas interna kontroll i syfte att förtydliga vad som gäller specifikt för Stockholms stad.

## Intern kontroll

Syftet med intern kontroll är att säkerställa en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador. Den interna kontrollen ska säkerställa att de av fullmäktige fastställda målen uppfylls. I det ligger självfallet även att risker, som kan hindra nämnden från att uppnå sina mål, måste hanteras.

Intern kontroll är en integrerad del i stadens styrsystem. Den omfattar verksamhetskontroller, kontroller i system och rutiner, kontroll av efterlevnad av lagar, riktlinjer och regler samt beslut samt finansiell kontroll.

Intern kontroll är en process, där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå målen. Den interna kontrollen inom en nämnd ska bygga på helhetssyn på nämndens verksamheter. Detta betyder att den ska omfatta mål och strategier, styrning och uppföljning samt skydd av tillgångar. Inom dessa områden ska det finnas inbyggda uppföljnings- och kontrollsystem som säkrar en

effektiv förvaltning och förebygger allvarliga fel eller förluster.

En förutsättning för god intern kontroll är tydlig delegation av ansvar och befogenheter i organisationen och att kunskap om denna finns. Det är också väsentligt att chefer ser till att det skapas ett arbetsklimat som gynnar en positiv internkontroll. Det ska finnas acceptans och förståelse för hur och när detta ska göras. I internkontrollarbetet är det viktigt att även identifiera vilka risker verksamheten vågar ta.

Grunden i internkontrollen är en bra kontrollmiljö. Kontrollmiljö handlar i stor utsträckning om den förståelse och acceptans som finns i organisationen för intern kontroll. Regler, riktlinjer etc är en del i kontrollmiljön. Personalens attityd och kompetens samt lojaliteten till gällande regelverk är centrala delar i kontrollmiljön.

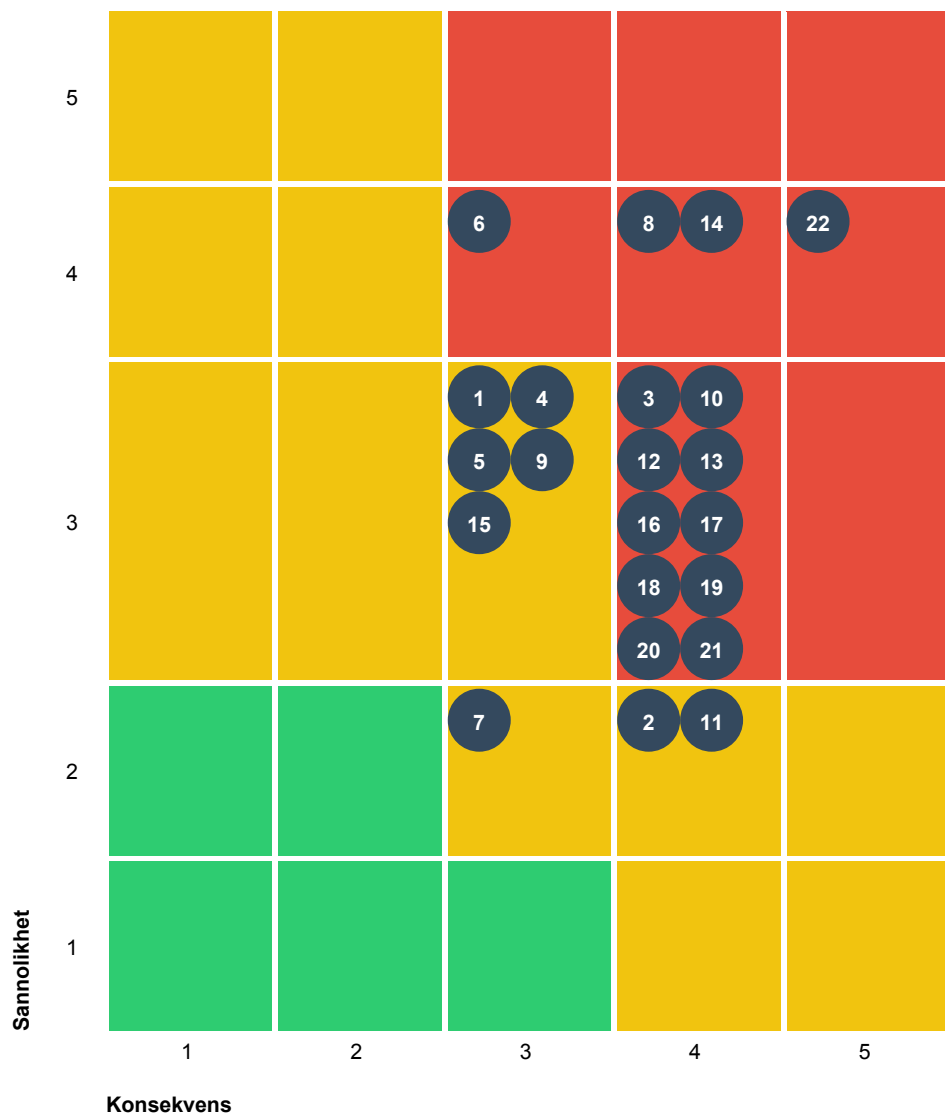
## Beskrivning av arbetet med intern kontroll

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.

Rödmarkerade oönskade händelser som ej tagits till internkontrollplanen har fokus i den dagliga verksamheten.

## 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	Allvarig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar


14 Kritisk
 8 Medium
 Totalt: 22

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Beredskap för säkerhetsrisker vid särskilda evenemang	Analys och bedömning	1	<span style="background-color: yellow;">■</span> Omvärlden påverkar verksamheten. Till exempel demonstrationer.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR	
			2	<span style="background-color: yellow;">■</span> Våldsytringar	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
			3	<span style="background-color: red;">■</span> Ökad hotbild vid programverksamhet med kontroversiellt innehåll	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Nej, endast VoR	
	Ansvarig chef (2019)* Daniel Forsman	Budgetering av säkerhetsarbetet	Kartläggning av behov	4	<span style="background-color: yellow;">■</span> Bristande underlag för säkerhetsåtgärder	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
				Ansvarig chef (2019)* Daniel Forsman	Föreskriven användning av incidentrapporteringsystemet	Analys, utbildning och dialog	5	<span style="background-color: yellow;">■</span> Brister i incidentrapporteringsystemet	3.Möjlig
	6	<span style="background-color: red;">■</span> Felaktig rapportering av incidenter, tillbud och riskobservationer	4.Sannolikt	3.Kännbar			12	Nej, endast VoR	
	Ansvarig chef (2019)* Stefan Elm	Informationssäkerhet	Hantering av personuppgifter	7	<span style="background-color: yellow;">■</span> Sekretessbelagda personuppgifter hanteras inte i enlighet med GDPR	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	★
				8	<span style="background-color: red;">■</span> Okunskap om GDPR	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	★
Ansvarig chef (2019)* Ann-Charlotte Backlund, Mårten Castenfors, Patrik Liljegren, Mikael Tuominen, Jelena Veljkovic	Verka för att informationsklassningar genomförs								

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	<b>Krisberedskap</b>	<b>Förebyggande krishantering</b>	9	 <b>Bristande krisberedskap</b>	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	<b>Ansvarig chef (2019)*</b> Lena Nilsson							
	<b>SBA (systematiskt brandskyddsarbete)</b>	<b>Förvaltningens organisation och rutiner i enlighet med reglerna för SBA</b>	10	 <b>Bristfällig beredskap i samband med incidenter</b>	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Nej, endast VoR
	<b>Ansvarig chef (2019)*</b> Jelena Veljkovic	<b>Översyn av organisation för brandskyddsarbete vid kulturskolan</b>	11	 <b>Brandincident i kulturskolans lokaler</b>	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			12	 <b>Framtagna rutiner fungerar inte i praktiken</b>	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Nej, endast VoR
			13	 <b>Personalen har inte kunskap om rutiner vid brand</b>	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Nej, endast VoR
	<b>Trygg kulturverksamhet i Stockholms olika stadsdelar</b>	<b>Preventivt arbete</b>	14	 <b>Otrygg biblioteksmiljö</b>	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	
<b>Ansvarig chef (2019)*</b> Daniel Forsman								
<b>Upprätthålla och skapa samverkansnätverk inom säkerhetsområdet</b>	<b>Dialog och nätverkande</b>	15	 <b>Oförståelse hos andra aktörer för hur kulturförvaltningens verksamheter påverkas negativt av störningar hos dem</b>	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR	
<b>Ansvarig chef (2019)*</b> Stefan Elm								



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Stöd till samlingslokaler	Demokratisäkra uthyrning av samlingslokaler	16	■ Skattemedel går till samlingslokaler som hyrs ut till föreningar med odemokratisk värdegrund.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
	Ansvarig chef (2019)* Patrik Liljegren							
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Anställning	Utdrag begärs enligt fastställd rutin inom Kulturskolan	17	■ Felaktig rekrytering	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Dick Torberger							
	Arbete mot oegentligheter	Följer stadens riktlinjer mot mutor och representation, särskilt avsnitt rörande jäv och otillbörlig påverkan.	18	■ Förekomst av förtroendeskadligt beteende eller oegentligheter såsom jäv, otillbörlig påverkan och vid internrepresentation.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
	Ansvarig chef (2019)* Ann-Charlotte Backlund, Mårten Castenfors, Patrik Liljegren, Richard Hedberg, Jelena Veljkovic	Hantera ansökningar till kulturstöd	19	■ Påverkan av beslut genom hot mot tjänsteperson	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
	IT-säkerhet	Erhålla funktionella verksamhetssystem för kulturskolans schemaläggning, bokning, betalning, läroplattform och statistik med mera. Hantering av elevuppgifter och elevregister.	20	■ Kulturskolans kurskatalog är ej tillgänglig för kursbokningar	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
	Ansvarig chef (2019)* Jelena Veljkovic							

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	<b>Otillåten upphandling samt brister i avtalsuppföljning och dokumentation</b>  <b>Ansvarig chef (2019)*</b> Ann-Charlotte Backlund, Mårten Castenfors, Patrik Liljegren, Jelena Veljkovic, Daniel Forsman	<b>Avtalsuppföljning. Avtalstrohet och inköpsmönster.</b>	21	 <b>Otillåten upphandling samt brister i avtalsuppföljning och dokumentation</b>	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
	<b>Sjukskrivningsprocessen</b>  <b>Ansvarig chef (2019)*</b> Daniel Forsman	<b>Preventivt arbete mot korttidsfrånvaron</b>	22	 <b>Ökad sjukfrånvaro</b>	4.Sannolikt	5.Mycket allvarlig	20	★

## Internkontrollplan

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

Process	Arbetssätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Informationssäkerhet	Hantering av personuppgift	Uppföljning av kontroller inom personuppgiftsskydd	Uppföljning av kontroller inom respektive förvaltningsplan  <i>Kontrollansvarig (2019)* Eija Bodbacka</i>
	Verka för att informationsklassningar genomförs	Att systematisk informationsklassning genomförs	Kontroll av att informationsklassning genomförts  <i>Kontrollansvarig (2019)* Magnus Hjort</i>
Krisberedskap	Förebyggande krishantering	Löpande översyn av krisberedskapsplan	Granska genomförda övningar  <i>Kontrollansvarig (2019)* Magnus Hjort</i>
Trygg kulturverksamhet i Stockholms olika stadsdelar	Preventivt arbete	Preventivt arbete mot hot och våld. Stockholms stadsbibliotek följer sin utveckling av ett preventivt arbete att motverka ordningsstörning, hot och våld.	Kontroll av preventivt arbete  <i>Kontrollansvarig (2019)* Stefan Elm</i>

## 2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Stöd till samlingslokaler	Demokratisäkra uthyrning av samlingslokaler	Ta fram handlingsplan	Granskning av att handlingsplan följts <i>Kontrollansvarig (2019)* Anne Lund</i>

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

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Arbete mot oegentligheter	Följer stadens riktlinjer mot mutor och representation, särskilt avsnitt rörande jäv och otillbörlig påverkan.	Stickprovskontroll av köpt tjänst från Serviceförvaltningen	Stickprovskontroll <i>Kontrollansvarig (2019)* Magnus Hjort</i>
	Hantera ansökningar till kulturstöd	Hantering av jäv och otillbörlig påverkan enligt rutiner	Granskning av beslut <i>Kontrollansvarig (2019)* Anne Lund</i>
IT-säkerhet	Erhålla funktionella verksamhetssystem för kulturskolans schemaläggning, bokning, betalning, läroplattform och statistik med mera. Hantering av elevuppgifter och elevregister.	Test av e-tjänst inför kursläpp	Granskning av test <i>Kontrollansvarig (2019)* Jelena Veljkovic</i>
Otillåten upphandling samt brister i avtalsuppföljning och dokumentation	Avtalsuppföljning. Avtalstrohet och inköpsmönster.	Uppföljning av avtal och inköp i Platina och Agresso	Kontroll av att planerade kontroller genomförts <i>Kontrollansvarig (2019)* Dick Torberger</i>
Sjukskrivningsprocessen	Preventivt arbete mot korttidsfrånvaron	Löpande kontroll av samtal	Uppföljning av kontroll <i>Kontrollansvarig (2019)* Daniel Forsman</i>