

Handläggare
Mats Bergqvist

Telefon: 508 26 117

Till

Trafiknämnden

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2020 för trafiknämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan	13
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	13
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	14
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	15

Inledning

Internkontrollarbetet utgör en viktig del i kontorets verksamhetsutveckling och kvalitetsarbete. Genomförandet av internkontrollplanen sker i nära samarbete med avdelningarna på olika nivåer. Resultatet av genomförda granskningar kommer även innehålla förbättringsförslag i syfte att stärka den interna kontrollen i kontorets processer.

Under 2020 kommer en granskning och bedömning att göras av den interna kontrollen för de processer som ingår i internkontrollplanen.

Väsentlighets- och riskanalysen utgår i grunden från den analys som genomfördes under föregående år samt utifrån resultatet från årets genomförda internkontrollgranskningar. I väsentlighets- och riskanalysen, på vilken internkontrollplanen baseras, finns processer med förhållandevis höga riskvärden som inte ingår i internkontrollplanen. Skälet till det är att dessa processer följs upp systematiskt och rapporteras till nämnden i tertialrapporter och verksamhetsberättelse.

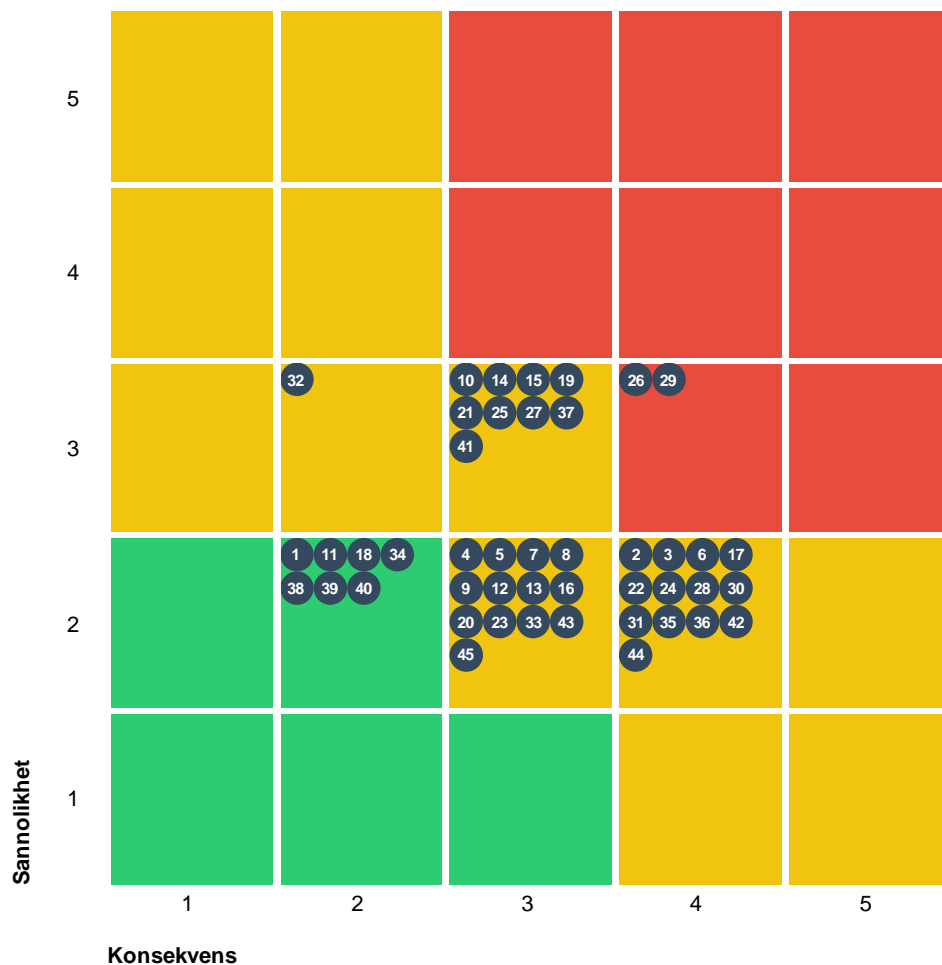
På sid 5 redovisas en riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i väsentlighets- och riskanalysen. På sid 6 och framåt redovisas väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen.

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 ★ samt en metod för kontroll av systematiska kontroller 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



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbets sätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svensk kunskaper är kort	Arbetsmarknadsinsatser	I samverkan med arbetsmarknadsförvaltningen erbjuda sk. Stockholmsjobb, bl a med uppgift att plockstäda och åtgärda brister i stadsmiljön. Varje sommar anställer kontoret hundratals ungdomar för sommarjobb hos kontorets entreprenörer.	1	■ Att entreprenörerna inte tillhandahåller sommarjobb.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR	
		Drift och underhåll av stadsmiljön	Kontroll av att entreprenörerna utför drift- och underhåll enligt avtal.	2	■ Staden upplevs inte som välskött. Stockholmarnas upplevda trygghet minskar.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			Vidta trafiksäkerhetshöjande åtgärder.	3	■ Antalet svårt skadade och omkomna i trafikolyckor på stadens vägnät ökar.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Medborgardialog	Synpunkter och felanmälningar inkomna via synpunktsportalen och servicecenter besvaras och tas om hand.	4	■ Lång tid för återkoppling eller ingen alls.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Situationell prevention	Kontoret medverkar vid trygghetsvandringar tillsammans med stadsdelsförvaltningar, polis, fastighetsägare och boende där det fångas upp vilka åtgärder som kan genomföras för att öka tryggheten i staden.	5	■ Den upplevda tryggheten minskar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Säkerhetsskydd	Säkerhetsskyddsanalyser genomförs. Säkerhetsprövningar görs, tillsammans med säkerhetspolisen, av medarbetare och konsulter samt leverantörer.	6	■ Sabotage i ledningstunnlarna.	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	Stadens offentliga rum är tillgängliga och inkluderande för alla.	Vidta tillgänglighetsåtgärder.	7	■ Begränsad tillgänglighet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Tillståndsprocessen avseende markupplåtelse och evenemang.	Effektiv handläggning av tillståndsärenden på ett rättssäkert sätt.	8	■ Näringslivets nöjdhet med trafikkontoret minskar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			9	■ Skiftande bedömning mellan handläggare, otillbörlig påverkan och skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	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 verksamhetens skiftande behov	Säkerställa att det finns kommunaltekniska ytor.	Samverka med exploateringsnämnden och stadsbyggnadsnämnden. Bevaka och delta i plan- och exploateringsprocessen.	10	Brist på kommunaltekniska ytor.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Kommunikationsprocessen	Att lämna väsentlig och korrekt information om pågående gatu- och anläggningsarbeten.	11	Felaktig eller ingen information lämnas inför och under trafikstörande projekt.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4
Parkeringsövervakningsprocessen		Parkeringsvakter ronderar stadens gator enligt avtal.	12	Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			13	Låg rättsparkeringsgrad.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
Tillståndsprocessen avseende trafikanordningsplaner (TA-planer) och schakttillstånd		Planering av trafikstörande arbeten samordnas med andra aktörer. För gatuarbeten krävs en godkänd TA-plan av trafikingenjör. Vid grävningsarbeten krävs schaktlov av gatuingenjör.	14	Att viten inte utfärdas vid avvikelser från TA-plan och för olovliga schakter.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
			15	Bristande framkomlighet för samtliga trafikanter.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			16	Bristande likabehandling vid myndighetsutövning.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			17	Otillbörlig påverkan och skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangstad med en stark besöksnäring		Upplåta platser för kultur och evenemang	Effektiv handläggning av tillståndsärenden på ett rättssäkert sätt.	18	Evenemangen upplevs som störande och inte attraktiva.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Minska negativ miljöpåverkan	Miljökrav ställs vid upphandling av entreprenader. Att bl a arbeta med dammbindning av gator och trafikleder samt genomföra tidig vårstädning av gator.	19	■ Negativa miljö- och hälsoeffekter.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Budgetföljsamhet	Genom utfallsanalyser redovisa en ekonomi- och verksamhetsuppföljning som ger en rättvisande bild.	20	■ Stora budgetavvikelser.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Inköp	Merparten av samtliga inköp görs i Agressos inköpsmodul. Inköp kan endast göras av godkända leverantörer som är inlagda i avtalsdatabasen.	21	■ Att fakturerat belopp överskrider beställt belopp.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			22	■ Oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
	Prognossäkerhet	Genom uppskattningar av framtida kostnader och intäkter presentera tillförlitliga ekonomiska prognoser.	23	■ Stora prognosavvikelser.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Arbete mot oegentligheter	Kontorets anställda är informerade om kontorets riktlinjer om representation, gåvor, uppvaktningar, mutor och jäv. Nyanställda informeras på introduktionsutbildningar.	24	■ Osunda affärsrelationer, otillåten representation, otillåtna gåvor och uppvaktningar samt skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Fakturakontrollprocessen	Innan utbetalning kontrolleras att leverantörsfakturer inkl bilagor uppfyller legala och kontorets fakturakrav.	25	■ Bristande spårbarhet, pga att fakturer inte uppfyller legala och/eller kontorets krav på fakturainnehåll.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Leveranskontroller görs innan faktura godkänns för utbetalning.	26	■ Betalning sker för ofullständiga eller ej levererade varor och tjänster, osunda affärsrelationer och oegentligheter samt skadat förtroende för kontoret.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
	HR-processen	Kompetensförsörjning och marknadsföring av kontoret som en attraktiv arbetsgivare.	27	■ Svårt att rekrytera kompetent personal.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Informationssäkerhet	Det sker dagligen en kontroll av att IT-driften fungerar störningsfritt.	28	■ Avbrott i verksamhetskritiska IT-system.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Kontinuitetsplanering.	29	■ Att det saknas dokumenterade kontinuitetsplaner vid allvarliga störningar och avbrott i de verksamhetskritiska IT-systemen.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Kontroll av IT-behörigheter.	30	■ Obehöriga användare har åtkomst till kontorets verksamhetssystem.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Säkerhetsanalyser genomförs löpande och informationsklassningar vid behov.	31	■ Obehörig åtkomst till information.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Intäktssprocessen	Fakturera för tillhandahållna tjänster/tillstånd.	32	■ Kundfakturorna uppfyller inte legala krav.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			33	■ Samtliga kunder faktureras inte, oegentligheter och skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Systematisk bevakning av att kundfakturor betalas.	34	■ Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Systematisk kontroll av att transaktionerna för parkerings- och felparkeringsintäkter överförs till kontorets redovisning.	35	■ Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
	Återbetalning för välskötta byggetableringar sker efter godkännande vid underhandsbesiktningar och godkänd efterbesiktning.	36	■ Återbetalning sker på felaktig grund, oegentligheter och skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Investeringsprocessen	Kontorets projektmetodik tillämpas för investeringsprojekt över 5 mnkr. För investeringsprojekt över 50 mnkr tillämpas stadens metodik, SSIP.	37	■ Att utlovade tidplaner inte hålls samt fördyringar av projekt.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Löneprocessen	Kontroll av att rätt lön betalas ut.	38	■ Fel lön eller ersättningar betalas ut.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Uppföljning av föregående års internkontrollplan	Kontrolleras att identifierade förbättringsförslag har införts.	39	■ Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	★
	Uppföljning av stadsrevisionens rekommendationer	Kontrolleras att stadsrevisionens rekommendationer har beaktats.	40	■ Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	★
	Upphandling och följsamhet till ingångna avtal. (Se även processen inköp ovan).	Kontroll av avtalstrohet.	41	■ Misstro mot kontoret som beställare.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			42	■ Oegentligheter	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Kontroll och uppföljning av direktupphandlingar	43	■ Misstro mot kontoret som beställare.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			44	■ Oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			45	■ Otillåtna direktupphandlingar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

Internkontrollplan

På följande sidor redovisas internkontrollplanen för 2020.

2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Tillståndsprocessen avseende trafikordningsplaner (TA-planer) och schakttillstånd	Planering av trafikstörande arbeten samordnas med andra aktörer. För gatuarbeten krävs en godkänd TA-plan av trafikingenjör. Vid grävningsarbeten krävs schaktlov av gatuingenjör.	Fysiska inspektioner genomförs genom arbetsplatsbesök.	Att viten inte utfärdas vid avvikelser från TA-plan 9 och för olovliga schakter.	Intervjuer. Analys av statistik och trafikingenjörernas och gatuingenjörernas dokumentation i verksamhetssystemet Gatuarbete webb. Kontroll av vitesfakturering i Agresso.

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp	Merparten av samtliga inköp görs i Agressos inköpsmodul. Inköp kan endast göras av godkända leverantörer som är inlagda i avtalsdatabasen.	Stickprovsvisa kontroller görs av att beställningsbeloppet inte överskrids. Som spärr i systemet finns beloppsgränser inlagda som följer beställningsrätten enligt delegationsordningen. Därtill sker maskinell matchning mellan beställning och faktura.	Att fakturerat belopp överskrider beställt belopp. 9	Stickprovskontroller av fakturerat belopp mot beställning.
			Oegentligheter. 8	Kontroll av att det inte förekommer verksamhetsfrämmande inköp.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fakturakontrollprocessen	Innan utbetalning kontrolleras att leverantörsfakturer inkl bilagor uppfyller legala och kontorets fakturakrav.	Fakturakontroller sker i två attestled, godkännare och beslutsattestant. Ibland i tre led genom extrakontroll.	9 Bristande spårbarhet, pga att fakturer inte uppfyller legala och/eller kontorets krav på fakturainnehåll.	Stickprovsvisa fakturakontroller.
	Leveranskontroller görs innan faktura godkänns för utbetalning.	Leveranskontroller genomförs under pågående arbeten samt vid slutbesiktnings.	12 Betalning sker för ofullständiga eller ej levererade varor och tjänster, osunda affärsrelationer och oegentligheter samt skadat förtroende för kontoret.	Stickprovsvisa fakturakontroller.
Informationssäkerhet	Kontinuitetsplanering.	Fastställda rutiner för systematiska kontroller av att kontinuitetsplaner upprättas och dokumenteras, saknas.	12 Att det saknas dokumenterade kontinuitetsplaner vid allvarliga störningar och avbrott i de verksamhetskritiska IT-systemen.	Kontroll av att kontinuitetsplaner upprättas och dokumenteras.
Intäktprocessen	Återbetalning för välskötta byggetableringar sker efter godkännande vid underhandsbesiktnings och godkänd efterbesiktnings.	Ansvarig markupplåtare lämnar dokumentation, besiktningsprotokoll mm, som underlag till enhetschef för beslut om återbetalning.	8 Återbetalning sker på felaktig grund, oegentligheter och skadat förtroende för kontoret.	Stickprovskontroll av ett antal återbetalningar.
Uppföljning av föregående års internkontrollplan	Kontrolleras att identifierade förbättringsförslag har införts.	Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	4 Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits
Uppföljning av stadsrevisionens rekommendationer	Kontrolleras att stadsrevisionens rekommendationer har beaktats.	Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	4 Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits
Upphandling och följsamhet till ingångna avtal. (Se även processen inköp ovan).	Kontroll av avtalstrohet.	Avtalsansvariga ska kontrollera att avtalad rangordning följs eller att avtalade fördelningsnycklar tillämpas samt att giltiga avrop görs.	9 Misstro mot kontoret som beställare.	Stickprovskontroll av beställningar