

Handläggare
Mats Bergqvist

Telefon: 08-508 26 117

Till

Trafiknämnden

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2021, trafiknämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	14
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	14

Inledning

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

Under 2021 kommer en granskning och bedömning att göras av den interna kontrollen för de processer som ingår i internkontrollplanen.

Nämndens väsentlighets- och riskanalys (VoR) är framtagen i dialog med kontorets olika verksamheter. 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.

Det finns å andra sidan processer med förhållandevis låga riskvärden men som ändå ingår i internkontrollplanen. Ett sådant exempel är fakturakontrollprocessen där riskvärdet har sänkts för 2021. Det systematiska arbetet som har bedrivits under de senaste sex åren i syfte att stärka den interna kontrollen i denna process har varit framgångsrikt, riskvärdet är därför lägre idag jämfört med tidigare år. Att fakturakontrollprocessen ändå ingår i årets internkontrollplan beror dels på att kontoret är en beställarorganisation och har därmed många fakturor att hantera, dels på att det är viktigt att riskvärdet förblir lågt.

När det gäller den pågående pandemin har den påverkat trafikkontorets verksamhet i relativt liten utsträckning. Detta tillsammans med att smittspridningen förväntas minska 2021, bland annat genom tillgång till vaccin, har inneburit att pandemin haft en förhållandevis liten påverkan vid gjorda riskbedömningar.

Däremot har parkeringsintäkterna och upplåtelseintäkterna påverkats negativt och kommer sannolikt även att göra så under 2021. Processen budgetföljsamhet har därför fått ett högre riskvärde än vad värdet skulle ha blivit under ett mer normalt år.

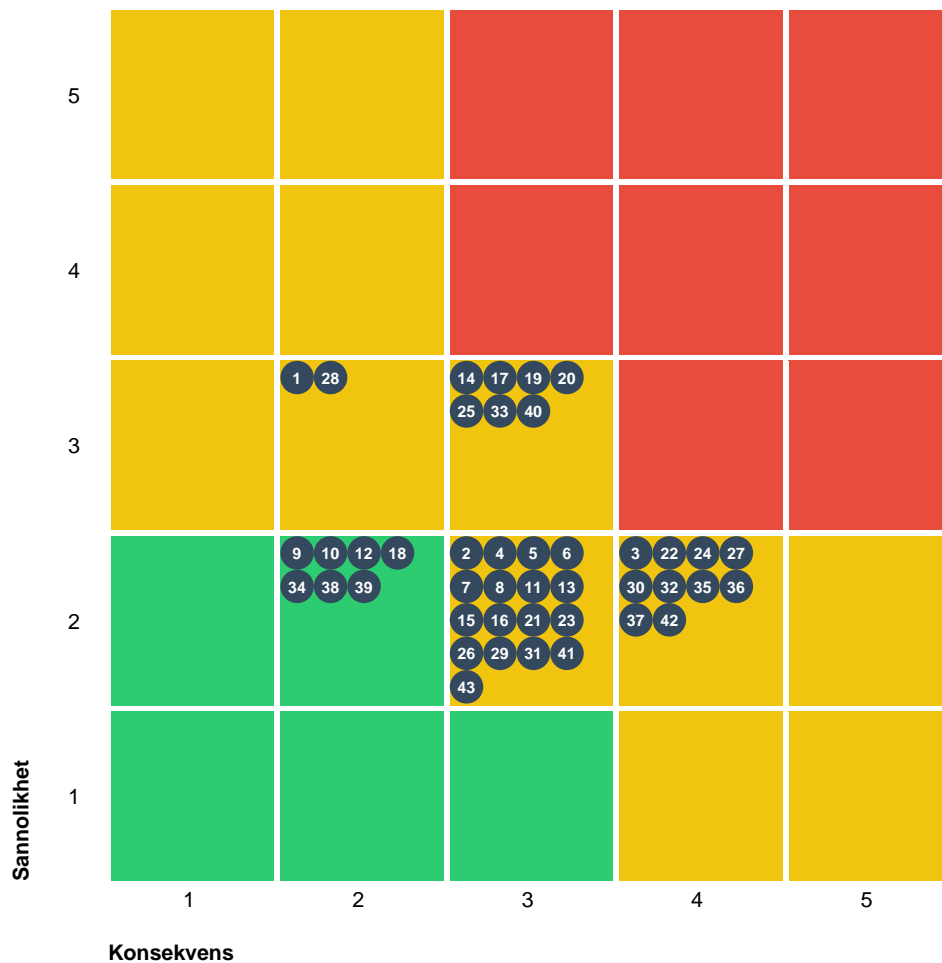
På sid 5 redovisas en riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i väsentlighets- och riskanalysen. På sid 6 och framåt redovisas väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen.

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 för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån processerna 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 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	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar



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	Arbetsmarknadsinsatser	I samverkan med arbetsmarknadsförvaltningen erbjuda sk. Stockholmsjobb, bl a med uppgift att plockstäda och åtgärda brister i stadsmiljön. Stockholmsjobben ska enligt avtal tillhandahållas av stadsmiljöavdelningens driftentreprenörer. Entreprenörerna har även förbundit sig att tillhandahålla sommarjobb för skolungdomar.	1	■ Att entreprenörerna pga pågående pandemi inte har möjlighet att tillhandahålla Stockholmsjobb och feriejobb.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Drift- och underhåll av gator, parker och torg utförs enligt entreprenörsavtal. Utplacering av fysiska hinder. Dialog förs med stadsdelsförvaltningarna i det trygghetsskapande arbetet.	2	■ Staden upplevs inte som välskött. Stockholmarnas upplevda trygghet minskar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Drift och underhåll av stadsmiljön	Vidta trafiksäkerhetshöjande åtgärder t ex genom hastighetsbegränsande hinder.	3	■ Svårt skadade och omkomna i trafikolyckor på stadens vägnät ökar.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Medborgardialog	Synpunkter och felanmälningar inkomna via synpunktportalen och servicecenter besvaras och tas om hand.	4	■ Lång tid för återkoppling eller ingen alls.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	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. T ex att ställa krav på och kontrollera att uteserveringar håller sig inom anvisade ytor. För uteserveringarna under vintern är det villkorat att restauratörerna ska snöröja på den yta de har fått upplåten.	5	■ Begränsad tillgänglighet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samverkan med näringsliv	Kontoret arbetar för god framkomlighet genom ett välfungerande transportsystem. Bidra till att förenkla för företagare genom att vara en serviceinriktad och lösningsorienterad partner.	6	■ Att företag söker andra etableringsorter.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Tillståndsprocesser avseende markupplåtelse och evenemang	Effektiv handläggning av tillståndsärenden på ett rättssäkert sätt.	7	■ Näringslivets nöjdhet med trafikkontoret minskar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			8	■ 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 verksamheters skiftande behov	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Ombyggnad av Tekniska nämndhuset pågår. Syftet med ombyggnationen är att skapa en modern och yteffektiv arbetsplats.	9	Ombyggnadsarbetet försenas.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			10	Felaktig eller ingen information lämnas inför och under trafikstörande projekt.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Parkeringsövervakningsprocessen	Parkeringsvakter ronderar stadens gator enligt avtal.	11	Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			12	Låg rättsparkeringsgrad.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Tillståndsprocessen avseende trafikordningsplaner (TA-planer) och schakttillstånd	Planering av trafikstörande arbeten samordnas med andra aktörer. För gatuarbeten krävs en beviljad TA-plan av trafikingenjör. Vid grävningsarbeten krävs godkänt schaktlov av gatuinspektör.	13	Avvikelser från TA-planer och schakttillstånd uppmärksammas inte av kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			14	Bristande framkomlighet för samtliga trafikanter.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			15	Bristande likabehandling vid myndighetsutövning.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			16	Otillbörlig påverkan ger skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Vidta infrastrukturtåtgärder utifrån inriktningen i Framkomlighetsstrategin	Att genomföra Framkomlighetsstrategins handlingsplaner för gång, cykel, stombussar och godstrafik.	17	Att framkomligheten inte förbättras för prioriterade trafikslag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



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	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	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Minska negativ miljöpåverkan	Miljökrav ställs vid upphandling av entreprenörer. Miljökraven är fastställda genom en överenskommelse mellan Stockholm, Göteborg, och Malmö samt Trafikverket. Miljökrav ställs bl a på drivmedel, kemikalier och material. Dessutom arbetar kontoret med att minska dammbindningen på gator och trafikleder.	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	Månadsvisa ekonomi- och verksamhetsuppföljningar.	20	■ Stora budgetavvikelser. Minskade intäkter på grund av pågående pandemi.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Prognossäkerhet	Genom uppskattningar av framtida kostnader och intäkter. Görs i samband med den månadsvisa ekonomi- och verksamhetsuppföljningen.	21	■ Stora prognosavvikelser som leder till felaktiga ekonomiska beslut.	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 och av närmaste chef. När möjligt jäv kan föreligga ska en jävsdeklaration upprättas.	22	■ Osunda affärsrelationer, otillåten representation, otillåtna gåvor och uppvaktningar skadar förtroendet för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Fakturakontrollprocessen	Innan utbetalning kontrolleras att leverantörsfakturer inkl bilagor uppfyller legala och kontorets fakturakrav. Fakturakontrollen sker i två attestled, godkännare och beslutsattestant. Ibland i tre led genom extrakontroll.	23	■ Bristande spårbarhet. Betalning sker av fakturer där det inte framgår vad de avser. Kontoret upplevs inte vara professionellt.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
		Leveranskontroller görs innan faktura godkänns för utbetalning.	24	■ Betalning sker för ofullständiga leveranser, osunda affärsrelationer och oegentligheter skadar förtroendet för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
	HR-processen	Kompetensförsörjning och marknadsföring av kontoret som en attraktiv arbetsgivare.	25	■ Svårt att rekrytera kompetent personal.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Inköp och avtalstrohet	I princip görs samtliga inköp i Agressos inköpsmodul. Inköp kan endast göras hos leverantörer som är godkända och inlagda i avtalsdatabasen av serviceförvaltningen eller kontorets upphandlingsgrupp. Kontorets utnyttjandegrad av inköpssystemet är högt, till och med november har 94 procent av kontorets inköp gjorts via inköpsmodulen. Detta är högst andel i staden.	26	■ Att avsteg görs från avtalad turordning vid avrop.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			27	■ Oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
	Intäktprocessen	Fakturera för tillhandahållna tjänster/tillstånd.	28	■ Kundfakturorna uppfyller inte legala krav.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			29	■ Samtliga kunder faktureras inte, oegentligheter och skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		30	■ Avgiftsreducering sker på felaktig grund, oegentligheter och skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★	
		31	■ Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
		Systematisk bevakning av att kundfakturer betalas.						











KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Systematisk kontroll av att transaktionerna för parkerings- och felparkeringsintäkter överförs till kontorets redovisning.	32	Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Investeringsprocessen	Kontorets projektmetodik tillämpas för investeringsprojekt över 5 mnkr. För investeringsprojekt över 50 mnkr tillämpas stadens metodik, SSIP.	33	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.	34	Fel lön eller ersättningar betalas ut.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Daglig kontroll av att IT-driften fungerar störningsfritt.	35	Avbrott i verksamhetskritiska IT-system.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		IT-behörighetsadministration.	36	Obehöriga användare har åtkomst till kontorets verksamhetssystem.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
		Säkerhetsanalyser genomförs löpande och informationsklassningar vid behov.	37	Obehörig åtkomst till information.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Uppföljning av föregående års internkontrollplan	Kontrolleras vid behov att identifierade förbättringsförslag har beaktats.	38	Genomförs vid behov oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Uppföljning av stadsrevisionens rekommendationer	Kontrolleras vid behov att stadsrevisionens rekommendationer har beaktats.	39	 Genomförs vid behov oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	
	Upphandlingsprocessen	Kontroll av att upphandlade leverantörer endast anlitar underleverantörer som betalar skatter och avgifter.	40	 Kontorets förtroende skadas genom att bidra till svart arbetsmarknad. Kontoret uppfattas inte som professionell.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
		Kontroll och uppföljning av direktupphandlingar	41	 Misstro mot kontoret som beställare.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			42	 Oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			43	 Otillåtna direktupphandlingar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

Internkontrollplan

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fakturakontrollprocessen	Innan utbetalning kontrolleras att leverantörsfakturor inkl bilagor uppfyller legala och kontorets fakturakrav. Fakturakontrollen sker i två attestled, godkännare och beslutsattestant. Ibland i tre led genom extrakontroll.	Kontroll görs i samband med attest.	 Bristande spårbarhet. Betalning sker av fakturor där det inte framgår vad de avser. Kontoret upplevs inte vara professionellt. 6	Stickprovsvisa fakturakontroller.
	Leveranskontroller görs innan faktura godkänns för utbetalning.	Leveranskontroller genomförs under pågående arbeten samt vid slutbesiktningar.	 Betalning sker för ofullständiga leveranser, osunda affärsrelationer och oegentligheter skadar förtroendet för kontoret. 8	Stickprovsvisa fakturakontroller bl a med fokus på granskning av före- och efterbilder i Driftportalen
Inköp och avtalstrohet	I princip görs samtliga inköp i Agressos inköpsmodul. Inköp kan endast göras hos leverantörer som är godkända och inlagda i avtalsdatabasen av serviceförvaltningen eller kontorets upphandlingsgrupp. Kontorets utnyttjandegrad av inköpssystemet är högt, till och med november har 94 procent av kontorets inköp gjorts via inköpsmodulen. Detta är högst andel i staden.	Inom ramen för 2019 och 2020 års internkontrollplaner har avtalstroheten granskats. Granskningarna har visat att avtalstroheten är mycket hög. Därtill kontrollerades stickprovsvis om det förekom verksamhetsfrämmande inköp. Några sådana noterades inte.	 Oegentligheter. 8	Kontroll av att det inte förekommer verksamhetsfrämmande inköp.
Intäktsprocessen	Reducering av upplåtelseavgiften för byggetableringar sker i efterhand om ställda krav följs under upplåtelse tiden.	Kontorets kontrollanter gör platsbesök under pågående etablering utifrån fastställda checklistor. Därtill dokumenteras besöken med fotografier. Kontrollanternas dokumentation samt slutbesiktningsprotokoll ligger till grund för enhetschefens beslut om eventuell avgiftsreducering.	 Avgiftsreducering sker på felaktig grund, oegentligheter och skadat förtroende för kontoret. 8	Intervjuer och stickprovskontroller.

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	IT-behörighetsadministration.	Kontroll av att kontorets regelverk följs med avseende på tilldelning och borttag av behörigheter samt behörighetsuppföljning.	 Obehöriga användare har åtkomst till kontorets verksamhetssystem. 8	Kontroll av att beslut om tilldelning av IT-behörigheter sker enligt kontorets regelverk.
Uppföljning av föregående års internkontrollplan	Kontrolleras vid behov att identifierade förbättringsförslag har beaktats.	Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	 Genomförs vid behov oberoende av väsentlighets- och riskanalysen. 4	Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits.
Uppföljning av stadsrevisionens rekommendationer	Kontrolleras vid behov att stadsrevisionens rekommendationer har beaktats.	Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	 Genomförs vid behov oberoende av väsentlighets- och riskanalysen. 4	Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits.
Upphandlingsprocessen	Kontroll av att upphandlade leverantörer endast anlitar underleverantörer som betalar skatter och avgifter.	Underleverantörer ska godkännas av kontoret innan de får anlitas. Seriositetskontroller görs vid anbudsprövning.	 Kontorets förtroende skadas genom att bidra till svart arbetsmarknad. Kontoret uppfattas inte som professionell. 9	Intervjuer och stickprovskontroller.