

**Handläggare**

Mats Bergqvist

Telefon: 508 26 117

**Till**

Trafiknämnden

## **Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2022, Trafiknämnden**

## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Beskrivning av arbetet med intern kontroll .....</b>	<b>4</b>
<b>Väsentlighets- och riskanalys .....</b>	<b>5</b>
<b>Internkontrollplan.....</b>	<b>16</b>
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	16

## Inledning

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

Under 2022 kommer en granskning och bedömning att göras av den interna kontrollen för de processer som ingår i internkontrollplanen.

Nämndens väsentlighets- och riskanalys är framtagen i dialog med kontorets olika verksamheter. Den utgår även från gjorda iakttagelser vid 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 i verksamhetsberättelse.

Det finns å andra sidan processer med förhållandevis låga riskvärden men som ändå ingår i internkontrollplanen. Fakturakontrollprocessen är ett sådant exempel. Att fakturakontrollprocessen 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.

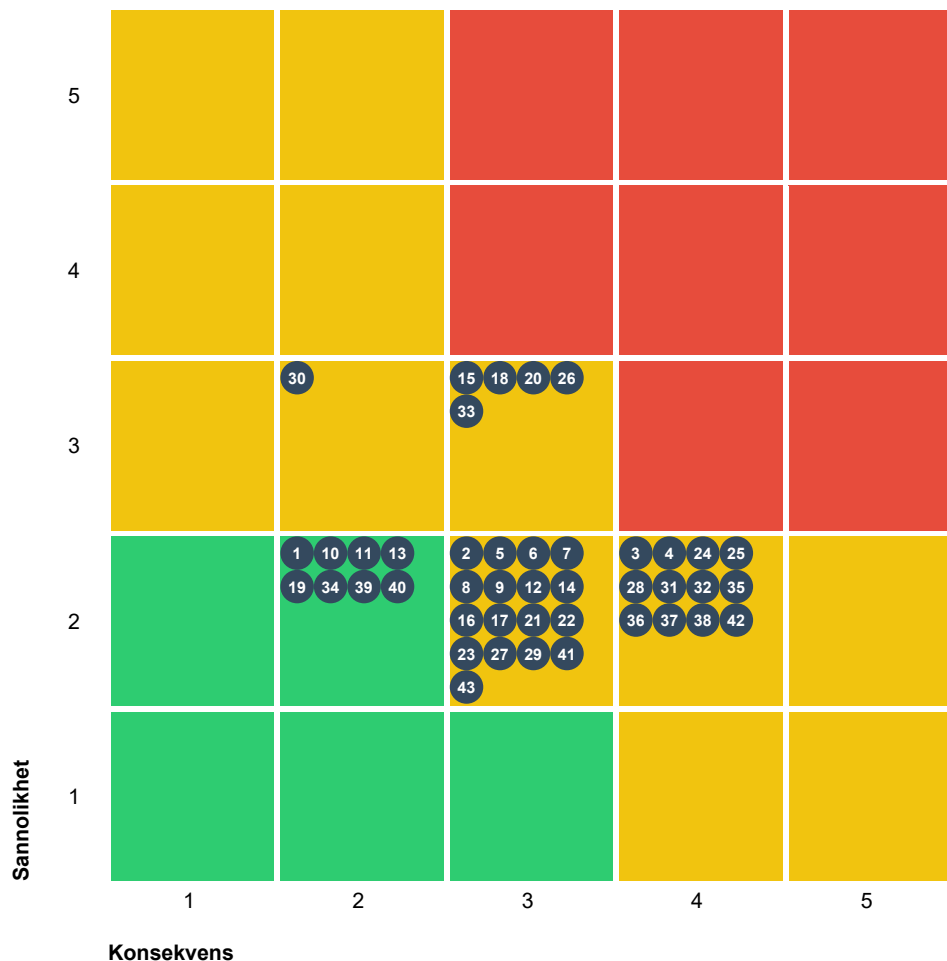
På sid 5 redovisas en riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i väsentlighets- och riskanalysen. På sid 6 och framåt redovisas väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen.

## 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 ★ finns 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 inte har möjlighet att tillhandahålla Stockholmsjobb och feriejobb.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		Drift och underhåll av stadsmiljön	2	Stockholmarens upplevda trygghet minskar. Staden upplevs inte som välskött.	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	Drift- och underhåll av gator, parker och torg utförs enligt entreprenörsavtal. Utplacering av fysiska trafik hinder. Dialog förs med stadsdelsförvaltningarna i det trygghetsskapande arbetet. Därtill skapas det fler vistelseytor, t ex sommargångar mm.	3	Ökat antal trafikolyckor. Personskador och materiella skador.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Vidta trafiksäkerhetshöjande åtgärder t ex genom hastighetsbegränsande hinder. Sänka hastighetsgränserna på vissa vägsträckor.						

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Förebygga otillåten påverkan	Kontorets riktlinjer om mutor och jäv är tydliga och kända. Nyanställda får information om riktlinjerna på en introduktionsutbildning. För de som handlägger myndighetsärenden eller är involverade i en upphandlingsprocess gäller nolltolerans. För att undvika risken för otillåten påverkan har kontoret inspektörer som kontrollerar att tillståndsinnehavare, för t ex markupplåtelser och TA-planer, följer gällande villkor. Inspektörerna är fränkopplade tillståndshandläggningen. Därtill arbetar de parvis. Vid upphandlingar är flera medarbetare involverade i upphandlingsprocessen.	4	■ Skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Medborgardialog	Synpunkter och felanmälningar inkomna via synpunktsportalen, e-post etc. till servicecenter besvaras och tas om hand.	5	■ Lång tid för återkoppling eller ingen alls. Felavhjälpan åtgärder vidtas inte.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
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	Tillgänglighetsfrågorna är integrerade i framkomlighetsstrategin. Det vidtas tillgänglighetsåtgärder, t ex genom 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. Parkeringsövervakningen utgör också en del i tillgängligheten. Under de senaste åren har parkeringsplatser för elsparkcyklar anordnats.	6	■ 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. Vidare genom att vara en serviceinriktad och lösningsorienterad partner.	7	■ Låg nöjdhetsgrad. Att företag söker andra etableringsorter.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Tillståndsprocesser avseende markupplåtelse	Effektiv handläggning av	8	■ Låg nöjdhetsgrad.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	och evenemang	tillståndsärenden på ett rättssäkert sätt.	9	■ Skiftande bedömning mellan handläggare, otillbörlig påverkan och skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
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, funktionell och yteffektiv arbetsplats.	10	■ Ombyggnadsarbetet försenas. Att lokalerna inte blir funktionella.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	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	Nej, endast VoR
	Parkeringsövervakningsprocessen	Parkeringsvakter ronderar stadens gator enligt avtal.	12	■ Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			13	■ Låg rättsparkeringsgrad.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Tillståndsprocessen avseende trafikanordningsplaner (TA-planer) och schaktillstånd	Samordning med andra aktörer sker för att minska trafikstörningar vid gatuarbeten. För gatuarbeten krävs en godkänd TA-plan av trafikingenjör. För grävningsarbeten i gaturummet krävs dessutom ett godkänt schaktlov av kontorets schaktlovshandläggare.	14	■ Avvikelser från TA-planer och schaktlov uppmärksammas inte av kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			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 ger 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
	Vidta infrastrukturåtgärder utifrån inriktningen i Framkomlighetsstrategin	Att genomföra Framkomlighetsstrategins handlingsplaner för gång, cykel, stombussar och godstrafik. Trafikstörande gatuarbeten samordnas med de ledningsdragande bolagen för att minska negativa effekter på framkomligheten.	18	■ Att framkomligheten inte förbättras för prioriterade trafikslag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangstad med en stark besöksnäring	Upplåta platser för kultur och evenemang	Effektiv handläggning av tillståndsärenden för evenemang på ett rättssäkert sätt.	19	■ 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.	20	■ Negativa miljö- och hälsoeffekter.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	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	Budgetföljsamhet	Månadsvisa ekonomi- och verksamhetsuppföljningar.	21	■ Stora budgetavvikelser. Minskade intäkter på grund av pågående pandemi.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Prognossäkerhet	Genom uppskattningar av framtida kostnader och intäkter. Görs i samband med den månadsvisa ekonomi- och verksamhetsuppföljningen.	22	■ Stora prognosavvikelser som leder till felaktiga ekonomiska beslut.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	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	Nej, endast VoR
	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Kontroll av att upphandlade leverantörer och deras underleverantörer fullgör sina skatte- och socialförsäkringskyldigheter.	25	■ Kontorets förtroende skadas och uppfattas inte som professionell i sin avtalsbevakning.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	HR-processen	Kompetensförsörjning och marknadsföring av kontoret som en attraktiv arbetsgivare.	26	■ Svårt att rekrytera kompetent personal.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	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 av kontorets upphandlingsenhet.	27	■ Att avsteg görs från avtalad turordning vid avrop. Otillåten direktupphandling.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			28	■ Oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
	Intäktprocessen	Bevakning av att kundfakturor betalas.	29	■ Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
		Fakturera för tillhandahållna tjänster/tillstånd.	30	■ Kundfakturorna uppfyller inte legala krav.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	★
			31	■ Samtliga kunder faktureras inte.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Kontroll av att transaktionerna för parkerings- och felparkeringsintäkter överförs till kontorets redovisning.	32	■ Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR








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.	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

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Motverka oegentligheter	<p>Kontoret arbetar med att motverka otillåten påverkan, fusk och oegentligheter på många sätt, vilket framgår av denna VoR. Kontoret har även en rutin för att motverka jäv. När möjligt jäv kan föreligga ska en jävsdeklaration upprättas. Otillåten påverkan undviks genom att dela upp tillståndsgivning och inspektioner mellan olika yrkesgrupper. Fusk och oegentligheter motverkas genom leveranskontroller och strikta krav på fakturainnehåll. En årlig kontroll som görs är att kontrollera om det förekommer verksamhetsfrämmande inköp. För samtliga inköp som görs via inköpssystemet genereras ett unikt INKnummer som leverantören ska ange på sin faktura. Varje år kontrolleras de fakturor som saknar INKnummer.</p>	35	<p>Osunda affärsrelationer, otillåten representation, otillåtna gåvor och uppvaktningar skadar förtroendet för kontoret.</p>	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Daglig kontroll av att IT-driften fungerar störningsfritt.	36	■ Avbrott i verksamhetskritiska IT-system.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		IT-behörighetsadministration.	37	■ Obehöriga användare har åtkomst till kontorets verksamhetssystem.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Säkerhetsanalyser genomförs löpande och informationsklassningar vid behov.	38	■ Obehörig åtkomst till information.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Uppföljning av föregående års internkontrollplan	Kontrolleras att framförda förbättringsförslag har beaktats.	39	■ Genomförs vid behov oberoende av riskvärdet.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	★
	Uppföljning av stadsrevisionens rekommendationer	Kontrolleras att stadsrevisionens rekommendationer har beaktats.	40	■ Genomförs vid behov oberoende av riskvärdet.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	★
	Upphandlingsprocessen	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	Stickprovskontroll av leverantörsfakturors kvalitet.
Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Kontroll av att upphandlade leverantörer och deras underleverantörer fullgör sina skatte- och socialförsäkringsskyldigheter.	Seriositetskontroller	 Kontorets förtroende skadas och uppfattas inte som professionell i sin avtalsbevakning. 8	Stickprovskontroll av att seriositetskontroller görs löpande.
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 av kontorets upphandlingsenhet.	Tidigare internkontroller visar att avtalstroheten är mycket hög. Ärligen kontrolleras de fakturor som saknar INK-nummer i syfte att kontrollera om det förekommer verksamhetsfrämmande inköp.	 Oegentligheter. 8	Kontroll av att det inte förekommer verksamhetsfrämmande inköp.
Intäktprocessen	Bevakning av att kundfakturor betalas.	Kontroll av att kundfakturor betalas. Bevakning av kundreskontran. Påminnelse går ut automatiskt efter 30 dagar.	 Intäktsbortfall. 6	Stickprovskontroll och kartläggning av bevakningsrutin.
	Fakturera för tillhandahållna tjänster/tillstånd.	Kontroll av om det finns handlagda ärenden som inte har fakturerats.	 Kundfakturorna uppfyller inte legala krav. 6	Stickprovskontroll av att kundfakturor uppfyller legala krav på fakturainnehåll.
			 Samtliga kunder faktureras inte. 8	Stickprovskontroll av att schaktlov och TA-planer faktureras.
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	Stickprovskontroll av att beslut om tilldelning och avslut av konsulter IT-behörigheter sker enligt kontorets regelverk.



Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Uppföljning av föregående års internkontrollplan	Kontrolleras att framförda förbättringsförslag har beaktats.	Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	■ Genomförs vid behov oberoende av riskvärdet 4	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.	■ Genomförs vid behov oberoende av riskvärdet 4	Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits.