

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2023, Exploateringsnämnden

Innehållsförteckning

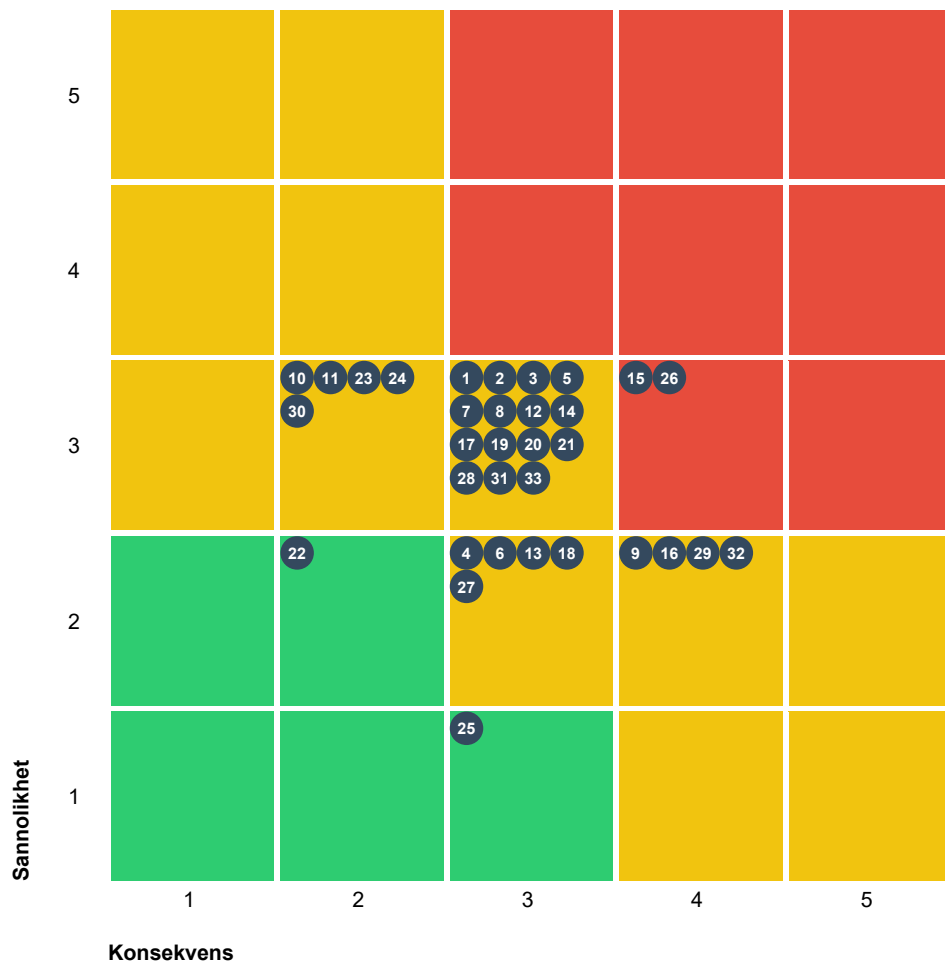
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	3
Väsentlighets- och riskanalys	4
Internkontrollplan.....	9
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	9
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med.....	9
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	9
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	10
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	10

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	Allvarig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Verka för delaktighet för personer med funktionsnedsättning	Arbetet sker bland annat inom arbetet med Program för tillgänglighet och delaktighet för personer med funktionsnedsättning	1	■ Aktiviteter genomförs inte enligt plan	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	Markanvisning för bostäder för äldre	Nämnden markanvisar för bostäder för äldre	2	■ Bostäder för äldre markanvisas inte alls eller i för låg utsträckning jämfört med målen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Arbete som utförs på entreprenad	Arbete som utförs på entreprenad enligt gällande miljökrav	3	■ Ställda miljökrav följs inte i arbete som utförs på entreprenad	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Avgäldsprocessen	Enligt befintliga rutiner som säkerställer att rätt avgäld utgår	4	■ Avgäldsprocessen följs ej fullt ut	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Sker enligt stadens budget- och uppföljningsordning	5	■ Prognossäkerhet och budgethållning brister	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Säkerställa välfungerande lokaler, arbetsplatser och utrustning för verksamheten	6	■ Lokaler, arbetsplatser och teknisk utrustning är inte optimala för verksamheten	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Ekonomiadministration, löpande bokföring	Hantering av förtroendekänsliga och ledningsnära poster/fakturahantering	7	■ Felaktig bokföring och momshantering	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Ekonomiadministration, Löpande bokföring	Att kontroll, godkännande och attest av fakturor	8	■ Fakturahanteringen är bristfällig med ex. påminnelser, inkassokrav som följd	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		sker enligt attestregler och delegationsordning. Betalning sker i tid och fakturapris överensstämmer med avtalat pris	9	■ Icke behörig tjänsteperson attesterar faktura	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Personalrekrytering - Tillhandahålla praktikplatser och feriearbeten	Kunna erbjuda praktikplatser och feriearbeten inom verksamheten	10	■ Inga feriearbeten kan erbjudas	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			11	■ Inga praktikplatser kan erbjudas	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Samverkan med näringsliv	Bedömning av etableringsförfrågningar i samråd med Stockholm Business Region	12	■ Kommersiella aktörer med för staden prioriterad verksamhet väljer att inte etablera sig inom staden	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Bedömning av projekt tillsammans med berörda förvaltningar och privata aktörer	13	■ Ett intentionsavtal mellan den privata byggaktören och staden tecknas, detaljplanearbete påbörjas och förhandlingar av hyresavtal mellan privat aktör och stadens aktuella förvaltning/hyresgäst görs. Om parterna ej når en lösning i förhandling om hyresavtal faller projektet för vilket detaljplan pågår.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Exploateringsprocessen - Planering och anläggning	Arbetsätt enligt framtagna modell enligt Exploateringshandboken	14	■ Styrdokument följs inte fullt ut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Arbetsmiljö	Arbete med att förebygga hot och våld mot medarbetare	15	■ Hot mot personal	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Förebyggande arbete mot diskriminering	16	■ Diskriminering/kränkande särbehandling förekommer inom organisationen	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Flera olika processer	Verksamhetsstöd	17	■ IT-infrastruktur och IT-stöd fungerar inte optimalt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Personalförsörjning	Behålla medarbetare/rekrytera nya medarbetare	18	■ Personalomsättning alltför hög	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			19	■ Svårigheter att behålla nyckelpersoner	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs	20	■ Upphandlingsskadeavgift och skadat förtroende från marknaden och medborgare	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Systematiskt informations-säkerhetsarbete	Behörighets-hantering	21	■ Felaktig åtkomst till information	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Implementering av lokal anvisning	22	■ Lokal anvisning avviker jämfört med stadens centrala anvisningar	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	23	■ Incidentrapportering görs inte enligt lagstiftning och övriga regler	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Informations-klassning	24	■ Avvikelse i informationshanteringen jämfört med informationsklassning	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Informations-säkerhet inom upphandlings-förfarande	25	■ Nödvändiga krav ställs inte	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
	Upphandlings-processen	Kontroll av direktupphandlingar	26	■ Regler och rutiner följs inte	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			27	■ Risk för att oegentligheter inträffar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Upphandlingsprocessen	Systematisk återkoppling från kontorets medarbetare till upphandlingsenheten	28	■ Brist på uppföljning av leverantörernas (konsulternas) kvalitet och effektivitet i uppdrag	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Exploateringsprocessen, kommunikation	Kommunikationsplan	29	■ Kommunikationsplan saknas/följs ej och får som följd att informationen till medborgarna eller medborgardialogen brister	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Medborgardialog - övergripande och inom investeringsprojekten	30	■ Målgrupper som berörs av projekteten nås inte i medborgardialogen	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Exploateringsprocessen, krishantering	Krisledningsplanen uppdateras	31	■ Planen inte känd vid eventuell incident/händelse vilket kan fördröja hanteringen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Kontroll av att upphandlade entreprenörer endast anlitar underleverantörer som betalar skatter och avgifter	32	■ Att skattemedel finansierar den svarta arbetsmarknaden	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Förebygga otillåten påverkan	Informera och utbilda om kontorets rutin mot oegentligheter	33	■ Medarbetare har bristfälliga kunskaper i att hantera försök till otillåten påverkan	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★

Internkontrollplan



3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Skер enligt stadens budget- och uppföljningsordning	Skер i månads- och tertialrapporter inklusive bokslut	 Prognossäkerhet och budgethållning brister 9	Uppföljning sker i månads- och tertialrapporter inklusive årsbokslut
Ekonomiadministration, löpande bokföring	Hantering av förtroendekänsliga och ledningsnära poster/fakturahantering	Kontroll med stickprov varje månad	 Felaktig bokföring och momshantering 9	Utifrån stickprovskontroller varje månad genomföra korrigeringar vid behov




3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Exploateringsprocessen - Planering och anläggning	Arbetsätt enligt framtagen modell enligt Exploateringshandboken	Uppföljning sker löpande genom avstämning mellan chef och medarbetare inom årligen utvalda områden	 Styrdokument följs inte fullt ut 9	Stickprovskontroll av att projekt över 10 mnkr har en aktuell projektplan


3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Arbetsmiljö	Arbete med att förebygga hot och våld mot medarbetare	Årlig information och vägledning till medarbetarna om kontorets rutin mot hot- och våldssituationer	 Hot mot personal 12	Kartläggning av tänkbara situationer med risk för ohälsa på grund av hot- och våld
Flera olika processer	Verksamhetsstöd	Löpande - Uppföljning lämnas i årets tertialrapporter och verksamhetsberättelse	 IT-infrastruktur och IT-stöd fungerar inte optimalt 9	Uppföljning i samband med verksamhetsberättelse

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs	Kontroll att medarbetare följer kontorets riktlinjer för direktupphandling	 9 Upphandlingsskadeavgift och skadat förtroende från marknaden och medborgare	Uppföljning av kontroll av att medarbetare följer kontorets riktlinjer för direktupphandling
Upphandlingsprocessen	Kontroll av direktupphandlingar	Uppföljning görs i samband med tertialrapporter och verksamhetsberättelse	 12 Regler och rutiner följs inte	Att planer för systematisk uppföljning finns och följs
Upphandlingsprocessen	Systematisk återkoppling från kontorets medarbetare till upphandlingsenheten	Uppföljning och utvärdering av leverantörernas kapacitet (leveransförmåga) inom respektive ramavtal	 9 Brist på uppföljning av leverantörernas (konsulternas) kvalitet och effektivitet i uppdrag	Utveckla den systematiska uppföljningen av konsultavtalen

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga otillåten påverkan	Informera och utbilda om kontorets rutin mot oegentligheter	Nya medarbetares deltagande i introduktion följs upp	 9 Medarbetare har bristfälliga kunskaper i att hantera försök till otillåten påverkan	Säkerställa att verksamheterna har informerat om kontorets rutin mot oegentligheter