

Handläggare

Veronica Lindahl
Telefon: 08-508 28 813

Till

Miljö- och hälsoskyddsämnden

Bilaga 7. Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2023, Miljö- och hälsoskyddsämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	12
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	12
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	12

Inledning

I enlighet med stadens anvisningar har en väsentlighets- och riskanalys och internkontrollplan tagits fram. Syftet är att den, utifrån samtliga kommunfullmäktiges verksamhetsmål som är aktuella för nämnden och de processer som är väsentliga för att uppnå dessa, identifiera risker för att målen inte uppnås. Kontroller som bedöms väsentliga att göra tas upp i internkontrollplanen.

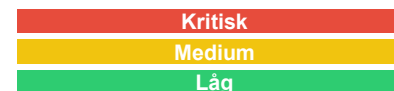
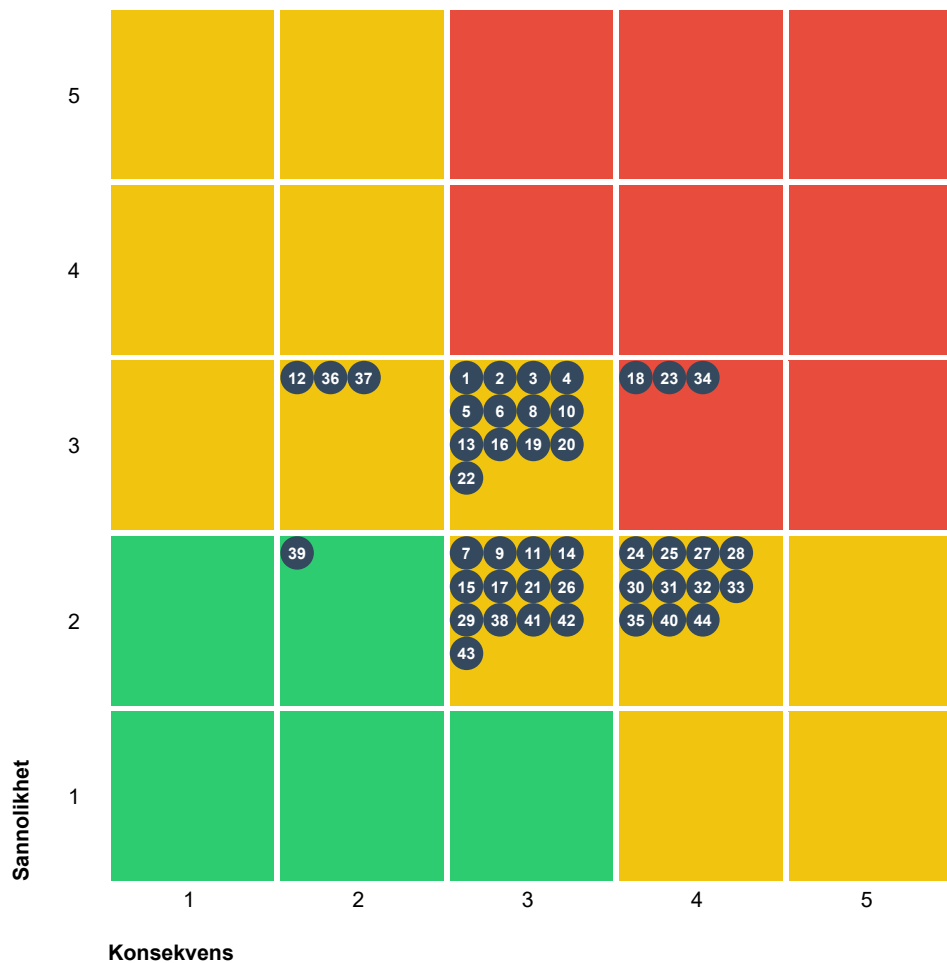
Väsentlighets- och riskanalysen ingår i ett dokument som automatiskt genereras av ILS Webb efter att ett antal uppgifter har lagts in. Till planeringen av internkontrollarbetet hör också det så kallade systemet för intern kontroll. Den antogs i samband med VP 2016 och beskriver nämndens s.k. kontrollmiljö, det vill säga organisatoriskt system och tekniskt system. Systemet för internkontroll reviderades av miljö- och hälsoskyddsnämnden i samband med verksamhetsplan 2019. Beslutat system för intern kontroll är bilagt 2023 års Väsentlighets- och Riskanalys inklusive 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	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
1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid	Livsmedelskontroll	Löpande kontroller genom besök och riktade insatser.	1	■ Osäkra livsmedel för barn och ungdomar i bl a förskolor och skolor.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Tillsyn av inomhusmiljö på skolor och förskolor.	Löpande tillsyn genom besök och riktade insatser.	2	■ En osund inomhusmiljö för barn och ungdomar i förskolor och skolor.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Handläggning och beslut rörande myndighetsutövning mot enskilda	Bedömning i varje enskilt fall utifrån gällande metoder och lagstiftning.	3	■ Likabehandling tillämpas inte vid handläggning och beslut gällande myndighetsutövning mot enskilda.	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	Livsmedelskontroll samt tillsyn av inomhusmiljö på äldreboenden.	Löpande tillsyn genom besök och riktade insatser.	4	■ Osund inomhusmiljö och osäkra livsmedel på äldreboenden.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Tillsyn och lokalisering av konserter och evenemang.	Handläggning av bullerrelaterade ärenden samt riktad kontroll genom mätning i konsertlokaler.	5	■ Verksamhet leder till överskridande av gällande riktvärden för buller.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Energi- och klimatrådgivning	Bland annat besök, rådgivning och riktade insatser.	6	■ Minskad takt i energieffektiviseringen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Stadsbyggnadsprocessen	Deltagande i detaljplaneringen genom processverktyget Ledstängen.	7	■ Den biologiska mångfalden värnas inte i stadsbyggnadsprocessen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Fleet management.	Stöd och råd vid upphandlingar, uppdatering av policy, information och rutiner kring fordon.	8	■ Aktuella miljömål nås inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			9	■ Staden framstår inte som ett föredöme vad gäller transportslag.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer	KemikaliekraV vid upphandling	Rådgivning till och samarbete med Serviceförvaltningen samt andra upphandlade förvaltningar och bolag i staden. Deltagande i, eller kontakt med kategoriteam.	10	■ KemikaliekraV inkluderas inte, eller följs inte upp i stadens upphandlingar i den utsträckning som behövs för att det ska bidra till minskad kemikaliebelastning på människor och miljö.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Övervakning av stadens luftkvalitet.	Analys och kvalitetssäkring av mätdata.	11	■ Felaktig information till medborgare och i beslutsunderlag, gällande stadens luftkvalitet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Budgetföljsamhet	Regelbundna intäkts- och kostnadsprognoser.	12	■ Stora utfallsavvikelser i förhållande till budget.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Debitering av avgifter	Generera fakturaunderlag ur Ecos till Agresso.	13	■ Felaktiga fakturor skickas ut eller fakturor kan – p.g.a. tekniska problem – inte genereras, vilket kan leda till intäktsbortfall.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Dialog med fastighetskontoret och övriga förvaltningar i Tekniska nämndhuset.	14	■ Miljöförvaltningens lokaler är inte ändamålsenliga för verksamheten.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Samverkan med näringsliv	Implementering av stadens näringslivspolicy.	15	■ Företag upplever en lägre servicegrad.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Miljö- och klimataspekter i stadsbyggnadsprocessen.	Riktad bostadstillsyn i socioekonomiskt utsatta områden	16	■ Osunda inomhusmiljöer	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Rådgivande aktör och remissinstans kring miljö- och klimatfrågor inom ramen för Ledstängen.	17	■ Miljöaspekter beaktas inte tillräckligt i stadsbyggnadsprocesser.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	IT-funktionalitet	Löpande systemförvaltning	18	■ Väsentliga system fungerar inte tillräckligt bra eller brister i kapacitet.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
	Kompetensförsörjning.	Behovsanalys och kompetensutvecklingsinsatser för minskad sårbarhet inför framtagande av kompetensförsörjningsplan till VP.	19	■ Nyckelpersoner kan inte ersättas.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			20	■ Svårighet att genomföra förvaltningens uppdrag på grund av personalbrist.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Löneutbetalningar	Attest av lönelistor.	21	■ Felaktiga utbetalningar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Systematiskt arbetsmiljöarbete.	Utveckling och löpande uppföljning genom medarbetarsamtal, APT och förvaltningsgrupp.	22	■ Ohälsa hos personalen.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Uppföljning av projektekonomi.	Kontroll av intäkter och kostnader.	23	■ Oförutsedda ekonomiska påfrestningar på förvaltningen. Återbetalningsskyldighet uppstår om projektets villkor inte har uppfyllts.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Användning av befintligt inköpssystem och upphandlingssystem.	24	■ Lagar och regler för upphandling och inköp tillämpas inte och det brister därför i följsamhet mot ingångna avtal.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
		Hantering av leverantörsfakturor.	25	■ Attestordningen och regler för redovisning av representation och moms följs inte. Kodplanen tillämpas inte korrekt vilket försvårar ekonomistyrningen.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
		Stickprov på transaktioner	26	■ Inköpskort kommer i orätta händer, missbrukas eller det finns en bristande ordning i hanteringen.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	27	■ Obehöriga kommer åt system och nätverk.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
		Implementering av lokal anvisning	28	■ Ny information förmedlas inte ut i organisationen	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
		Incidenthantering	29	■ Incidenter rapporteras inte och därmed inte åtgärdas	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
		Informationsklassning	30	■ Information hanteras på ett felaktigt sätt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
			31	■ Utbildningen genomförs inte	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	32	■ Informationsklassningen omfattar inte konsekvensbedömning enligt GDPR när hög risk identifierats.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
	3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Förebygga otillåten påverkan	Strikt efterlevnad av såväl nationella (t.ex. Näringslivskoden) som interna riktlinjer.	33	■ Anställda på förvaltningen missbrukar sin ställning genom t.ex. mutbrott eller jäv.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Vid introduktion av nyanställda samt vid löpande uppföljning genom medarbetarsamtal och APT.	34	 Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll utsätts för våld eller hot i sin tjänsteutövning.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Förebygga välfärdsbrott	Internkontroll och utbildning.	35	 Delar av nämndens resurser utnyttjas inte på avsett vis.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Hantering av personuppgifter enligt nya dataskyddsförordningen (GDPR)	Kontroller av rutiner och arbetsätt för att säkerställa att personuppgifter inte hanteras felaktigt.	36	 Personuppgifter hanteras felaktigt.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Utbildningar och introduktion av nyanställda	37	 Personuppgifter hanteras felaktigt	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Rättssäker myndighetsutövning.	Genomgång av rutiner och ev. förekommande incidenter	38	 Beslut fattas inte på ett rättssäkert sätt och likabehandling tillämpas inte.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			39	 Förvaltningen debiterar för mycket eller för lite p.g.a. ej uppdaterade register.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			40	 Skadlig publicitet och uppmärksamhet p.g.a. oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			41	 Skadlig publicitet och uppmärksamhet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Internationellt samarbete och samverkan	Samarbete inom relevanta internationella nätverk samt i relevanta projekt	42	 Resurser läggs på projekt som inte ger önskad nytta.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			43	 Stadens möjlighet till påverkan av internationellt miljö- och klimatarbete minskar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Synpunkter på EU-kommissionens öppna samråd	Bidra med synpunkter till stadens sammanhållna svar på EU-kommissionens samråd	44	■ Förordningar och direktiv formuleras på ett sätt som missgynnar Stockholms stad	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

Internkontrollplan

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
IT-funktionalitet	Löpande systemförvaltning	Regelbunden dialog med leverantörer om kontinuerlig drift.	 Väsentliga system fungerar inte tillräckligt bra eller brister i kapacitet. 12	Aktiv uppföljning – i styrgrupp och förvaltningsgrupp – vad gäller driftstörningar i ECOS.
Uppföljning av projektekonomi.	Kontroll av intäkter och kostnader.	Löpande uppföljning genom månatliga prognoser, m.m.	 Oförutsedda ekonomiska påfrestningar på förvaltningen. Återbetalningsskyldighet uppstår om projektets villkor inte har uppfyllts. 12	Djupare analys i samband med T2 och årsbokslut.

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga otillåten påverkan	Vid introduktion av nyanställda samt vid löpande uppföljning genom medarbetarsamtal och APT.	Rapportering, samt regelbunden uppföljning, av händelser i incidentrapporteringssystemet (IA).	 Medarbetare som arbetar med tillsyn eller kontroll utsätts för våld eller hot i sin tjänsteutövning. 12	Chefer följer upp med inspektörer. Samtal hålls kontinuerligt på avdelningsmöten och i medarbetarsamtal.