

Handläggare Tom Thorssell

Telefon: 08-508 262 62

Till  
Trafiknämnden

## Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2024, 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>22</b>
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	22
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb .....	22
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser .....	23

## 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 2024 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 även processer med förhållandevis låga riskvärden som ändå ingår i internkontrollplanen. Fakturakontrollprocessen är ett sådant exempel. Att fakturakontrollprocessen ingår i årets internkontrollplan beror på att kontoret är en beställarorganisation och har många fakturor att hantera. Det är därför viktigt att fortsätta granska denna process inom internkontrollplanen.

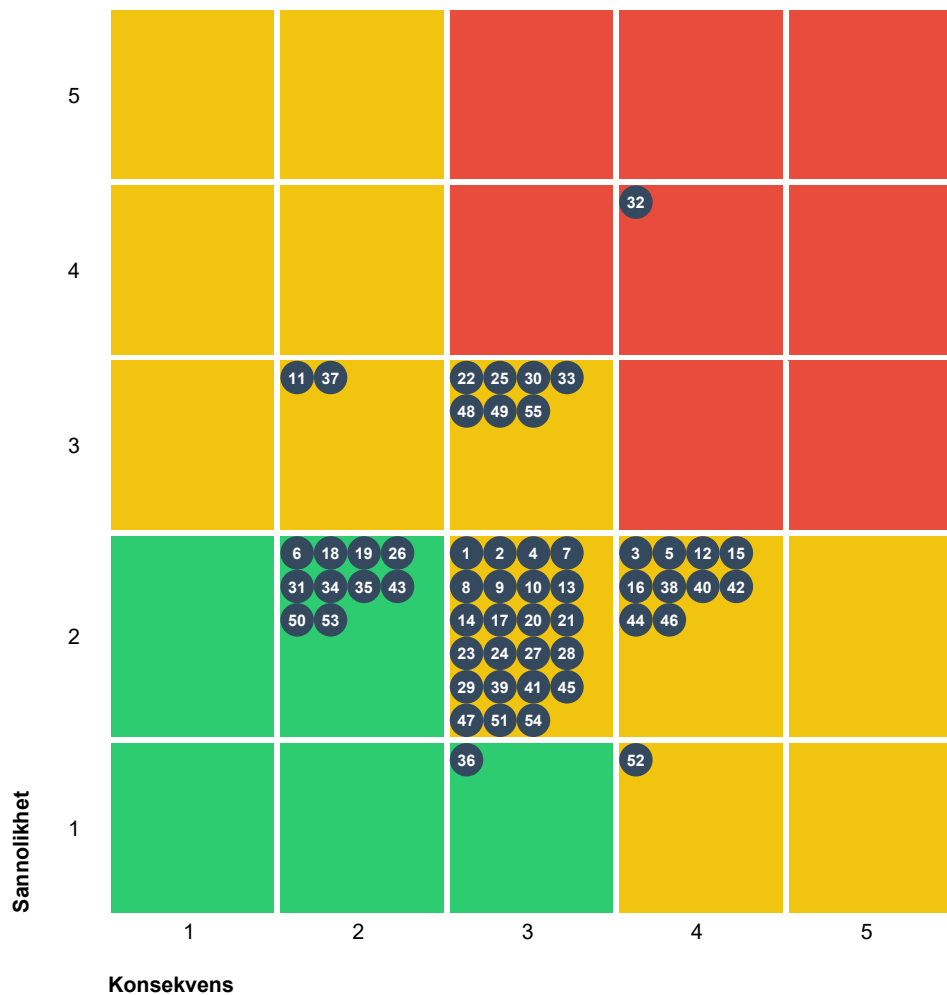
På sid 5 redovisas en riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i väsentlighets- och riskanalysen. På sid 6 och framåt redovisas väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen.

## 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	Allvarig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

1 Kritisk 43 Medium 11 Låg Totalt: 55

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	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 ytan de har fått upplåten. Parkeringsövervakningen utgör också en del i tillgängligheten. Under de senaste åren har parkeringsplatser för elsparkcyklar anordnats.	17	 Begränsad tillgänglighet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Upplåta platser för kultur och evenemang	Effektiv handläggning av tillståndsärenden för evenemang på ett rättssäkert sätt.	26	 Evenemangen upplevs som störande och inte attraktiva.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Verka för minskade utsläpp för att bidra till en klimatpositiv stad	Miljökrav ställs vid upphandling av entreprenörer. Miljökraven är en överenskommelse mellan Stockholm, Göteborg, och Malmö samt Trafikverket och fastställda av kommunfullmäktige. Miljökrav ställs bland annat på drivmedel, kemikalier och material. Dessutom arbetar kontoret med att minska dammbindningen på gator och trafikleder.	55	■ Kravställningen uppfylls inte och entreprenören använder maskiner med för höga utsläpp och/eller produkter som inte uppfyller ställda miljökrav.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			18	■ Felaktig eller ingen information lämnas inför och under trafikstörande projekt.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Kommunikationsprocessen	Att lämna väsentlig och korrekt information om pågående gatu- och anläggningsarbeten.	20	■ Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Parkeringsövervakningsprocessen	Parkeringsvakter ronderar stadens gator enligt avtal.	19	■ Låg rättparkeringsgrad.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			21	■ Avvikelser från TA-planer och schaktlov uppmärksammas inte av kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Tillståndsprocessen avseende trafikanordningsplaner (TA-planer) och schakttillstånd	Samordning med andra aktörer sker för att minska trafikstörningar vid gatuarbeten. För gatuarbeten krävs	22	■ Bristande framkomlighet för samtliga trafikanter.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		en godkänd TA-plan av trafikingenjör. För grävningsarbeten i gaturummet krävs dessutom ett godkänt schaktlov av kontorets schaktlovshandläggare.	23	■ Bristande likabehandling vid myndighetsutövning.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			24	■ Otillbörlig påverkan ger skadat förtroende för kontoret.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Vidta infrastrukturåtgärder utifrån inriktningen i Framkomlighetsstrategin	Att genomföra Framkomlighetsstrategins planer för gång, cykel, kollektivtrafik och godstrafik. Trafikstörande gatuarbeten samordnas med de ledningsdragande bolagen för att minska negativa effekter på framkomligheten.	25	■ Att framkomligheten inte förbättras för prioriterade trafikslag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer	Systematisk hantering av förorenade massor.	Förorenade massor hanteras enligt fastställda riktlinjer, t.ex. schaktas massor/material bort vid lekparken för att säkerställa en giftfri miljö. Identifiering sker genom provtagning i projekterings- och entreprenadskede.	11	■ Förorenade massor finns kvar i känsliga miljöer.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR





KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Budgetföljsamhet	Månadsvisa ekonomi- och verksamhetsuppföljningar.	30	■ Stora budgetavvikelser. Framförallt kopplat till lägre intäkter för felparkering och ökade kostnader på grund av inflation.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Ombyggnad av Tekniska nämndhuset pågår. Syftet med ombyggnationen är att skapa en modern, funktionell och yteffektiv arbetsplats.	31	■ Ombyggnadsarbetet försenas. Att lokalerna inte blir ändamålsenliga.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Genomföra investeringar av gator, parker och torg	Investeringsprojekten tillämpar kontorets projektmetodiker •Projekthandboken (projekt >5 mnkr) •Lilla Projekthandboken (projekt <5 mnkr) •Gröna projekthandboken (stadsdelarnas parkprojekt) •För investeringsprojekt över 50 mnkr tillämpas även SSIP, vilket är stadens metodik för stora projekt. Kontoret tillämpar även stadens anvisningar för investeringar för styrning och uppföljning av såväl investeringsportföljen som enskilda investeringsprojekt.	32	■ Att utlovade tidplaner inte hålls samt fördröjning av projekt.	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	★ Ja
	HR-processen. Avslut av medarbetare	Chefer följer kontorets exitprocessen, dvs. avslut av medarbetare.	35	■ Avslutade medarbetare har tillgång till kontorets IT-system och arbetsplats.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	HR-processen. Introduktion av medarbetare.	Chefer säkerställer att nyanställda medarbetare får adekvat introduktion för det arbete de ska utföra.	36	■ Kompetensbrist i sin tjänsteutövning.	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	HR-processen. Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)	Uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete.	34	<span style="color: green;">■</span> Arbetsplatsolycka och/eller organisatorisk psykosocial ohälsa.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Prognossäkerhet	Genom uppskattningar av framtida kostnader och intäkter. Görs i samband med den månadsvisa ekonomi- och verksamhetsuppföljningen.	29	<span style="color: orange;">■</span> Stora prognosavvikelser som leder till felaktiga ekonomiska beslut.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Systematisk hantering av stadens infrastruktur tillgångar för att bevara deras värde och funktion.	Efter revisionens rekommendationer har en handlingsplan tagits fram som nu håller på att implementeras.	33	<span style="color: orange;">■</span> Problem i anläggningarna på grund av att det inte är full kontroll på tillgångarna.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Tillståndsprocessen avseende markupplåtelse och evenemang	Effektiv handläggning av tillståndsärenden på ett rättssäkert sätt.	27	<span style="color: orange;">■</span> Låg nöjdhetsgrad.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
28			<span style="color: orange;">■</span> 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
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	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.	53	■ Att entreprenörerna inte har möjlighet att tillhandahålla Stockholmsjobb och feriejobb.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Samverkan med näringsliv	Kontoret arbetar för god framkomlighet genom ett välfungerande transportsystem. Vidare genom att vara en serviceinriktad och lösningsorienterad partner.	54	■ Låg nöjdhetsgrad. Att företag söker andra etableringsorter.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Fakturakontrollpro- essen	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.	41	■ Bristande spårbarhet. Betalning sker av fakturor där det inte framgår vad de avser. Kontoret upplevs inte vara professionellt.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★ Ja
		Leveranskontroller görs innan faktura godkänns för utbetalning.	42	■ Betalning sker för ofullständiga leveranser, osunda affärsrelationer och oegentligheter skadar förtroendet för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Genomföra investeringar av gator, parker och torg.	Investeringsprojekten tillämpar kontorets projektmetodiker. •Projekthandboken (projekt >5 mnkr)•Lilla Projekthandboken (projekt <5 mnkr)•Gröna projekthandboken (stadsdelarnas parkprojekt)•För investeringsprojekt över 50 mnkr tillämpas även SSIP, vilket är stadens metodik för stora projekt. Kontoret tillämpar även stadens anvisningar för investeringar för styrning och uppföljning av såväl investeringsportföljen som enskilda investeringsprojekt.	49	■ Att utlovade tidplaner inte hålls samt fördyringar av projekt.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	HR-processen	Kompetensförsörjning och marknadsföring av kontoret som en attraktiv arbetsgivare.	48	■ Svårt att rekrytera kompetent personal.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Intäktprocessen	Bevakning av att kundfakturor betalas.	39	■ Intäktsbortfall.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Fakturera för tillhandahållna tjänster/tillstånd.	37	■ Kundfakturorna uppfyller inte legala krav.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			38	■ <b>Samtliga kunder faktureras inte.</b>	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		<b>Kontroll av att transaktionerna för parkerings- och felparkeringsintäkter överförs till kontorets redovisning.</b>	40	■ <b>Intäktsbortfall.</b>	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	<b>Löneprocessen</b>	<b>Kontroll av att rätt lön betalas ut.</b>	43	■ <b>Fel lön eller ersättningar betalas ut.</b>	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	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.	44	Osunda affärsrelationer, otillåten representation, otillåtna gåvor och uppvaktningar skadar förtroendet för kontoret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Systematisk hantering av stadens infrastruktur tillgångar för att bevara deras värde och funktion.	Efter revisionens rekommendationer har en handlingsplan tagits fram som nu håller på att implementeras.	52	■ Resursbrist som gör att implementeringen enligt handlingsplanen inte sker i önskad takt. Problem i anläggningarna på grund av att det inte är full kontroll på tillgångarna.	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	★ Ja
	Uppföljning av föregående års internkontrollplan	Kontrolleras att framförda förbättringsförslag har beaktats.	50	■ Genomförs vid behov oberoende av riskvärdet	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	★ Ja
	Uppföljning av stadsrevisionens rekommendationer	Kontrolleras att stadsrevisionens rekommendationer har beaktats.	51	■ Genomförs vid behov oberoende av riskvärdet	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★ Ja
	Upphandlingsprocessen	Kontroll av direktupphandlingar	45	■ Misstro mot kontoret som beställare.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			46	■ Oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			47	■ Otillåtna direktupphandlingar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla	Inköp och avtalstrohet	I princip görs samtliga inköp i Agressos	1	■ Att avsteg görs från avtalad turordning vid avrop. Otillåten direktupphandling.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
verksamhetsområden		inköpsmodul. Inköp kan endast göras hos leverantörer som är godkända och inlagda i avtalsdatabasen av serviceförvaltningen eller av kontorets upphandlingsenhet.	2	■ Oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	9	■ Otillbörlig behörighetstillgång	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Daglig kontroll av att IT-driften fungerar störningsfritt.	3	■ Avbrott i verksamhetskritiska IT-system.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Implementering av lokal anvisning	6	■ Oklara direktiv	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	7	■ Ej inrapporterade incidenter	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	8	■ Information hanteras på ett felaktigt sätt och/eller med ett felaktigt skydd	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	10	■ Ökade kostnader för att i efterhand uppfylla lag och säkerhetskrav	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		IT-behörighetsadministration	4	■ Obehöriga användare har åtkomst till kontorets verksamhetssystem	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Säkerhetsanalyser genomförs löpande och informationsklassningar vid behov.	5	■ Obehörig åtkomst till information.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	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 sommargator mm.	13	Stockholmarnas upplevda trygghet minskar. Staden upplevs inte som välskött.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Vidta trafiksäkerhetshöjande åtgärder t ex genom hastighetsbegränsande hinder. Sänka hastighetsgränserna på vissa vägsträckor.	12	Ökat antal trafikolyckor. Personskador och materiella skador.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

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 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 frånkopplade tillståndshandläggningen. Därtill arbetar de parvis. Vid upphandlingar är flera medarbetare involverade i upphandlingsprocessen.	15	■ Skadat förtroende för kontoret och felaktiga beslut fattas.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Förebygga välfärdsbrott	Kontroll av att upphandlade leverantörer och deras underleverantörer fullgör sina skatte- och socialförsäkrings skyldigheter.	16	■ Kontorets förtroende skadas och uppfattas inte som professionell i sin avtalsbevakning.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★ Ja


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Medborgardialog	Synpunkter och felanmälningar inkomna via synpunktportalen, e-post etc. till servicecenter besvaras och tas om hand.	14	■ Lång tid för återkoppling eller ingen alls. Felavhjälpande åtgärder vidtas inte.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR




## Internkontrollplan

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Genomföra investeringar av gator, parker och torg	<p>Investeringsprojekten tillämpar kontorets projektmetodiker</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Projekthandboken (projekt &gt;5 mnkr)</li> <li>•Lilla Projekthandboken (projekt &lt;5 mnkr)</li> <li>•Gröna projekthandboken (stadsdelarnas parkprojekt)</li> <li>•För investeringsprojekt över 50 mnkr tillämpas även SSIP, vilket är stadens metodik för stora projekt. Kontoret tillämpar även stadens anvisningar för investeringar för styrning och uppföljning av såväl investeringsportföljen som enskilda investeringsprojekt.</li> </ul>	<p>Kontroll av att beslutpunkter hanteras enligt fastlagd delegation. I samband med överlämnande av projektledaransvar kontrolleras ett antal centrala projektleveranser enligt checklista. Projektens ekonomi och tidplan följs löpande upp i samband med verksamhetsrapportering (VP, FP, T1 och T2)</p>	<p> Att utlovade tidplaner inte hålls samt fördyringar av projekt.</p> <p>16</p>	<p>Intervju med verksamhetsansvariga</p>

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fakturakontrollprocessen	<p>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.</p>	<p>Kontroll görs i samband med attest.</p>	<p> Bristande spårbarhet. Betalning sker av fakturor där det inte framgår vad de avser. Kontoret upplevs inte vara professionellt.</p> <p>6</p>	<p>Stickprovskontroll av leverantörsfakturors kvalitet</p>

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematisk hantering av stadens infrastrukturtillgångar för att bevara deras värde och funktion.	Efter revisionens rekommendationer har en handlingsplan tagits fram som nu håller på att implementeras.	Uppföljning av handlingsplanen sker regelbundet med ansvarig processägare.	4  Resursbrist som gör att implementeringen enligt handlingsplanen inte sker i önskad takt. Problem i anläggningarna på grund av att det inte är full kontroll på tillgångarna.	Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits
Uppföljning av föregående års internkontrollplan	Kontrolleras att framförda förbättringsförslag har beaktats.	Genomförs alltid oberoende av väsentlighets- och riskanalysen.	4  Genomförs vid behov oberoende av riskvärdet	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.	6  Genomförs vid behov oberoende av riskvärdet	Intervju med verksamhetsansvariga och verifiering av att åtgärder har vidtagits

### 3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga välfärdsbrott	Kontroll av att upphandlade leverantörer och deras underleverantörer fullgör sina skatte- och socialförsäkringsskyldigheter.	Seriositetskontroller	8  Kontorets förtroende skadas och uppfattas inte som professionell i sin avtalsbevakning.	Stickprovskontroll av att seriositetskontroller görs löpande