

Handläggare

Karolin Bogren Gavling

Till

Skarpnäcks stadsdelsnämnd

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2019 för Skarpnäcks
stadsdelsnämnd**



Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	14
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort.....	14
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	15
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	16
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande.....	17
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	18

Inledning

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten (KL 6 kap. 7 §). Nämnderna ska också se till att *den interna kontrollen är tillräcklig* och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta gäller även när driften av en kommunal verksamhet har lämnats över till någon annan (KL 3 kap. 16 §). Detta innebär att varje nämnd ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och finna effektiva system för uppföljning. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen inom staden. Revisorernas uppgift är att bland annat pröva om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig (KL 9 kap. 9§). Revisorerna har inte ansvar för nämndernas interna kontroll.

Nämnderna ska årligen upprätta en *internkontrollplan* utifrån en *väsentlighets- och riskanalys*. Internkontrollplanen ska konkret visa hur uppföljning ska ske och att:

- verksamheten bedrivs i enlighet med författningar och de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och är kostnadseffektiv
- tillräckliga administrativa- redovisnings- och övriga kontroller utförs
- information om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenligt, tillförlitlig och tillräcklig.

Kommunstyrelsen har påbörjat ett arbete med att förtydliga nämndernas arbete med internkontroll. En del i detta arbete är att se över om ett antal obligatoriska förvaltningsövergripande riskområden ska anges utöver de risker nämnderna själva identifierar.

För 2019 ska samtliga nämnders internkontrollplan omfatta följande riskområden.

- Oegentligheter
- IT-säkerhet
- Följsamhet av ingångna avtal

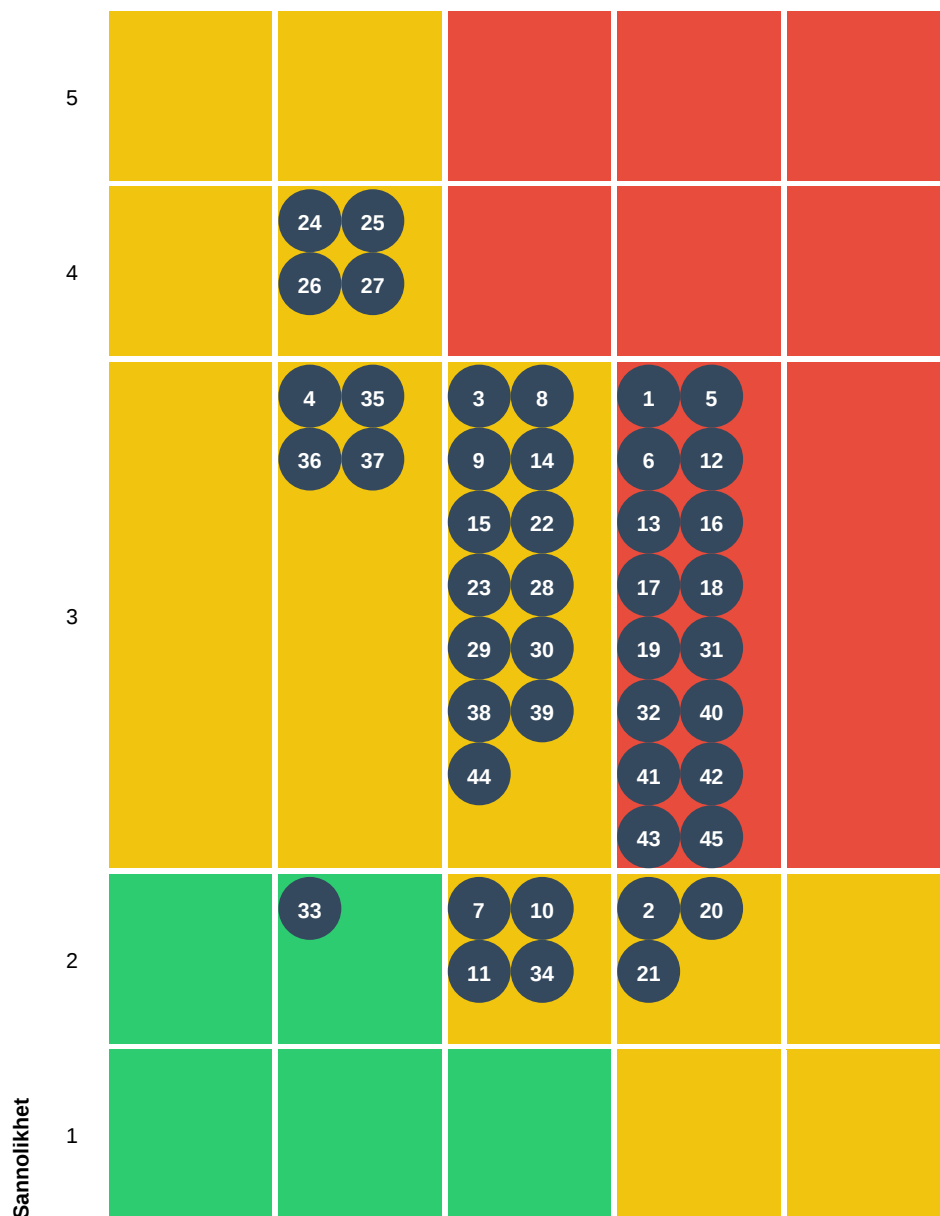
Beskrivning av arbetet med intern kontroll

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/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten 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/arbetssätten 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 även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.

Kritisk**Medium****Låg**



	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

1

2

3

4

5

Konsekvens

16

Kritisk

28

Medium

1

Låg

Totalt: 45

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 svenskunkaper är kort	Utbetalning av försörjningsstöd. Ansvarig chef (2019)* Hanna Jakhammer	Utbetalningar via ICA-kort	1	 Personer som bedöms vara i nöd kan inte få ut ICA-kort för matinköp.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			2	 Utbetalningar via ICA-kort till personer som bedöms vara i nöd slutar fungera.	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.2.Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Trygghetsskapande arbete inom stadsdelarna. Ansvarig chef (2019)* Leif Bergström	Identifiera platser inom stadsdelarna som skapar otrygghet	3	 Att polisens närvaro uteblir. Samverkansformerna inte fungerar och att möten inte blir av.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Samverkan mellan aktörer för att fånga upp individer som befinner sig i riskzon för en negativ utveckling	4	 Trygghetsvandringarna blir inte av.	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Barnsäkerhet Ansvarig chef (2019)* Jan-Eric Johansson	Orosanmälan	5	 Vi har inte kompetens/ medvetenhet att se att barn far illa och kan inte bekräfta barnets upplevelser, berättelser och känslor.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			6	 Vi ser att barn far illa men följer inte de rutiner som finns.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			7	 Vi tappar barnperspektivet.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Utveckling och lärande i förskolan	Omsorg och lärande bildar en helhet för att barnen ska	8	 Barnen får en negativ självbild, är otrygga och tappar motivation till lärande.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	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	Ansvarig chef (2019)* Jan-Eric Johansson	kunna utveckla sin fulla potential.	9	Låg kvalitet i verksamheten.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
			10	Personalen har bristande kompetens om uppdraget	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
			11	Vårdnadshavare känner oro för att lämna barnen på förskolan.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Barnperspektivet beaktas i ärenden där våld i nära relation förekommer Ansvarig chef (2019)* Hanna Jakhammer	Barn och unga kommer till tals i förhandsbedömning , utredning samt insats	12	Barn och unga får inte det skydd som de är i behov av utifrån våldsutsatthet	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			13	Barn och unga får inte det stöd som de är i behov av utifrån våldsaspekten	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			14	Barn och unga växer upp i otrygga förhållanden om våldet inte upphör	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Beställning av insats Ansvarig chef (2019)* Hanna Jakhammer	Beställning av insats innehåller nödvändig information för att utförare ska kunna upprätta genomförandeplan utifrån individens behov	15	Beviljad insats utförs inte enligt brukarens behov	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Lex Sarah-rapportering Ansvarig chef (2019)* Karin Bülow	Rapportera risk för missförhållande och missförhållande i tillräckligt hög utsträckning	16	Arbetsätt ändras eller utvecklas inte	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			17	Ej verksamma eller felaktiga rutiner ändras inte	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			18	Kompetensnivån inom förvaltningen höjs inte	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			19	Missförhållande uppmärksammas inte vilket leder till negativa konsekvenser för den enskilde	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
	Samverkan när våld i nära relationer upptäcks i aktuella ärenden där redan annan utredning eller insats pågår	Löpande riskbedömning för att utsättas för fortsatt och ökat våld samt säkerhetsplanering	20	Våldsutsatta barn och vuxna får inte det skydd som de är i behov av	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			21	Våldsutsatta barn och vuxna får inte det stöd som de är i behov av	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Hanna Jakhammer							
	Utförande av insats gällande barn och unga i öppenvård i egen regi	Genomförandeplan utformas utifrån den information om individens behov som framgår i beställning och i dialog med individen	22	Beställning av insats saknas	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Nicoline Isacson, Karin Aleberg-Lövgren		23	Genomförandeplan saknas	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	Privata medel och hantering av värdesaker	Hantering av egna medel	24	Enskilds värdesaker försvinner när de hanteras i verksamheten	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	Nej, endast VoR
			25	God man /förvaltare får inte den återrapportering som hen behöver för sitt uppdrag	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	Nej, endast VoR
			26	Hantering av privata medel är inte säker vilket leder till att enskildas medel försvinner	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	Nej, endast VoR
			27	Överenskommelse saknas	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Karin Bülow							



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Sociala system påverkas allt mer av teknik som inte fungerar, stängningar mer frekvent och med kort varsel Ansvarig chef (2019)* Karin Bülow	Handläggning som utförs med stöd av verksamhetssystem	28	Akut stängning kan medföra påverkan på verksamhetens rapportering vilket i sin tur kan leda till felaktig fakturering till beställare och kund samt felaktiga intäkter för utförare	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
			29	Information om stängning når inte ut i tid för att verksamheter ska hinna vidta åtgärder	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
			30	Nödvändig information för att utföra insats saknas vilket kan leda till missförhållande eller risk för missförhållande	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Väsentlig information når inte fram och handläggning kan inte ske enligt ordinarie rutin på grund av tekniska problem Ansvarig chef (2019)* Karin Bülow	Hantering av arbetsuppgifter med stöd av IT-system	31	Den enskilde får inte insatser förändrade enligt behov då information inte går fram till handläggare	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			32	Missförhållande/risk för missförhållande uppstår när information inte når fram och beslut kan ändras	3.Möjlig	3.Möjlig	9	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Det är attraktivt att vara företagare i Skarpnäck och fler småföretag väljer att etablera sig i området. Ansvarig chef (2019)* Victoria Callenmark	Samarbete med Stockholm Business Region	33	Småföretag etablerar sig inte i Skarpnäck	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	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	Vid nybyggnation i Skarpnäcks stadsdelsförvaltning planeras kommunal verksamhet in tidigt i processen. Ansvarig chef (2019)* Tomas Dybeck	Fortlöpande bevaka och påtala behovet av särskilda bostäder.	34	 Bostäder byggs inte utifrån stadsdelsområdets behov.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Ökad användning av förvaltningens cyklar. Ansvarig chef (2019)* Tomas Dybeck	Förvaltningen erbjuder tjänstecyklar	35	 Cyklarnar blir stulna.	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Utlåning av material vid Skarpnäcks kulturhus Ansvarig chef (2019)* Leif Bergström	Utlåning av tekniskt material vid Skarpnäcks kulturhus	36	 Kvittens för utlånat material saknas	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR
			37	 Utlånat material återlämnas inte	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Förskolans arbete med kemikaliesmart förskola Ansvarig Chef (2019)* Jan-Erik Johansson	Inventering och utfasning av skadliga ämnen och produkter	38	 Produkter och varor som inte ska finnas kvar, gör det	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	Nämndens resurser används väl med fokus på resultat för invånare i Skarpnäck	Följa upp och redovisa konsultkostnader löpande för ledningen.	39	 Konsultkostnaderna minskar inte	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Christina Carleson							
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Arbete mot oegentligheter	Aktuella rutiner och spridning av denna bland medarbetare	40	 Skadar förtroendet genom att handla för eget bruk	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	Ansvarig chef (2019)* Christina Carleson							
	Följsamhet av ingångna avtal	Upphandling	41	 Att förvaltningen inte beställer från upphandlad part	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	Ansvarig chef (2019)* Christina Carleson		42	 Att förvaltningen inte får det som de har upphandlat	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	IT -säkerhet	Säkerställa korrekta underlag i form av register för GDPR	43	 Oavsiktligt utlämnande av sekretessbelagda uppgifter som bryter mot GDPR	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	Ansvarig chef (2019)* Tomas Dybeck							
	Kompetensbaserad rekrytering	Utbildning för chefer inom kompetensbaserad rekrytering	44	 Felrekryteringar	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Helen Littzell							



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Lönehanteringsprocessen Ansvarig chef (2019)* Helen Litzell	Kunskap om löneskulder genom obligatorisk utbildning i lönehantering. Introduktion för nya chefer. Rutin för löneskuld finns på samtliga enheter.	45	 Fel utbetalda löner	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	



Internkontrollplan

1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Utbetalning av försörjningsstöd.	Utbetalningar via ICA-kort	Kontrollera att handlingsplanen är aktuell och att personal känner till denna och använder handlingsplanen.	Månatlig avstämning lämnas av redovisningen till enheten ekonomi och arbete <i>Kontrollansvarig (2019)* Eila Hellman</i>



1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Barnsäkerhet	Orosanmälan	Uppföljning av handlingsplan efter gjord orosanmälan. Uppföljning av handlingsplan för rutiner vid orosanmälan.	Stickprov och intervju <i>Kontrollansvarig (2019)* Karolin Bogren</i>



1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Barnperspektivet beaktas i ärenden där våld i nära relation förekommer	Barn och unga kommer till tals i förhandsbedömning, utredning samt insats	Avdelningen för individ- och familj har rutiner som säkerställer att barnperspektivet beaktas	Stickprov och intervju <i>Kontrollansvarig (2019)* Patricia Hamberg</i>
Lex Sarah- rapportering	Rapportera risk för missförhållande och missförhållande i tillräckligt hög utsträckning	Verksamhetsuppföljning genomförs enligt årsplanering där verksamheternas arbete med lex Sarah- rapportering följs upp	Stickprov och intervju <i>Kontrollansvarig (2019)* Jessica Johansson</i>



1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande

Process	Arbetssätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Väsentlig information når inte fram och handläggning kan inte ske enligt ordinarie rutin på grund av tekniska problem	Hantering av arbetsuppgifter med stöd av IT-system	Löpande genomgång av rutin kring att medarbetare ska ge behörighet till kollegor att kunna agera som ombud	Stickprov och intervju <i>Kontrollansvarig (2019)* Jessica Johansson</i>



3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Arbete mot oegentligheter	Aktuella rutiner och spridning av denna bland medarbetare	Stickprov på fakturor i Agresso och underlag	Stickprov och intervju <i>Kontrollansvarig (2019)* Christina Carleson</i>
Följsamhet av ingångna avtal	Upphandling	Stickprovskontroll mot avtal att fakturorna är korrekta och fullständiga	Stickprov och intervju <i>Kontrollansvarig (2019)* Christina Carleson</i>
IT -säkerhet	Säkerställa korrekta underlag i form av register för GDPR	Stickprov på de register som upprättas av enheterna som underlag för GDPR	Stickprov och intervju <i>Kontrollansvarig (2019)* Karolin Bogren</i>
Lönehanteringsprocessen	Kunskap om löneskulder genom obligatorisk utbildning i lönehantering. Introduktion för nya chefer. Rutin för löneskuld finns på samtliga enheter.	Stickprov görs per år via kontroll i LISA.	Stickprov och intervju <i>Kontrollansvarig (2019)* Helen Littzell</i>