

Handläggare

Jens Westlund

Telefon: 08-508 21150

Till

Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2022, Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	16
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort	16
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	16
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
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov.....	17
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	17

Inledning

Sammanfattning

Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att systemet för intern kontroll fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Internkontrollplan är baserad på en aktuell väsentlighets- och riskanalys. Återrapportering sker i samband med verksamhetsberättelse 2022.

Bakgrund

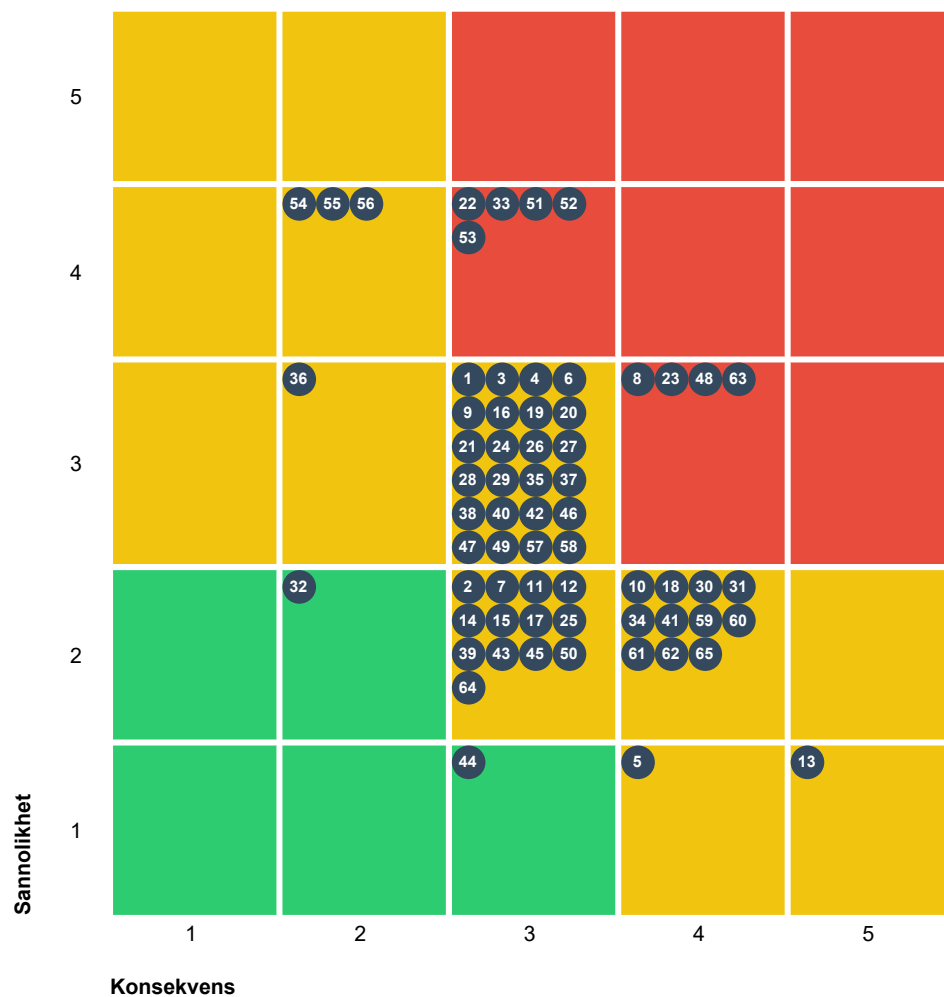
Enligt kommunallagen 6 kap. 7§ har nämnden ansvar för att se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Stadens regler för ekonomisk förvaltning anger att nämnden ansvarar för att ett internt kontrollsystem upprättas inom respektive verksamhetsområde. Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att systemet för intern kontroll fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Utifrån en väsentlighets- och riskanalys ska processer väljas ut för granskning för att verifiera att mål uppnås samt att riktlinjer och fastlagda kontroller verkligen upprätthålls/genomförs. Förvaltningschefen ska se till att en väsentlighets- och riskanalys genomförs och dokumenteras och med denna som underlag upprätta förslag till internkontrollplan för nämnden.

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.








Kritisk
Medium
Låg

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

9 Kritisk 54 Medium 2 Låg Totalt: 65

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 svenskkunskaper är kort	Handläggning av ekonomiskt bistånd.	Information och handläggning som är rättssäker.	1	 Försörjningsstödstagare får utbetalning på felaktiga grunder (FUT).	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Stöd och hjälp till nyanlända på medborgarkontoret	Samhällsvägledning på medborgarkontoret.	2	 Människor får inte det stöd de har rätt till.	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 stadsdelsområdets parker	Entreprenör utför parkskötsel.	3	 Att beställd åtgärd inte genomförs.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			4	 Undermålig parkskötsel och renhållning	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Löpande underhåll i parker	5	 Att besiktning inte genomförs	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR
			6	 Skada på egendom eller person	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Förebygga otillåten påverkan	Säkerhetssamordna ren ansvarar för arbetet mot otillåten påverkan. Den som utsätts för otillåten påverkan ska anmäla det i IA samt till närmsta chef.	7	 Beslut fattas på felaktiga grunder	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Krisledning	Ha en uppdaterad krisledningsplan, regelbundet genomföra krisledningsövningar i förvaltningsledning och utveckla krisledningsarbetet.	8	 Att rutiner vid en kris inte fungerar	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Trygghetsskapande arbete	Trygghetsvandringar, platssamverkan, samverkan med polis, andra nämnder och näringsliv samt civilsamhälle. Situationella åtgärder inom ramen för parkskötsel.	9	 Otryggheten ökar i stadsdelsområdet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Barn i behov av särskilt stöd ska få adekvat stöd.	Resursenheten arbetar systematiskt med att utveckla rutiner och stödet till enheterna.	10	 Att barn som far illa inte uppmärksammas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			11	 Att barn som är i behov av särskilt stöd inte får det stöd de behöver för sin utveckling.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR










KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Erbjuda förskoleplats utifrån behov och efterfrågan inom garantitiden om tre månader.	Löpande analys av kö, befolkningsprognoser, nybyggnation samhällsutveckling. Inventering av befintliga platser kommunala och privata i relation till efterfrågan. Samverkan med avdelningen för samhällsplanering om utbyggnad, avveckling och renovering av förskolelokaler.	12	■ Att vårdnadshavare inte får plats inom garantitiden, tre månader.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Erbjuda trygg och säker förskoleverksamhet i enlighet med läroplansmål och skollag	Rutiner för handläggning av barn/vårdnadshavare i behov av skyddad identitet	13	■ Barn/vårdnadshavare med skyddad identitet röjs	1. Osannolikt	5. Mycket allvarlig	5	Nej, endast VoR
		Systematisk uppföljning av kvalitén	14	■ Att barnen inte får tillgång till adekvat undervisning för sin utveckling.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Systematiskt och långsiktigt arbete med kompetensförsörjning.	15	■ Att undervisning enligt skollagen inte kan bedrivas	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			16	■ Otillräcklig eller fel bemanning	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Tillhandahålla förskola under ramöppettiderna	17	■ Att vårdnadshavare inte, utifrån ramöppettiderna, har tillgång till förskola utifrån faktiskt behov (lagstiftning).	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
























KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Rekrytering	Genomföra registerkontroll vid rekrytering av medarbetare i förskolan	18	Att någon som begått brott kan orsaka skada på person	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Brukarinflytande	ta in synpunkter och klagomål från brukarna.	19	Brukarnas synpunkter på verksamheterna tas inte om hand i utformning och utveckling av verksamheten.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Förebyggande arbete för barn och unga	Förstärkt samverkan mellan socialtjänsten, polis och skola.	20	Barn, unga och unga vuxna i behov av tidiga, samordnade insatser får ej tillgång till det.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Förebyggande arbete.	Initiering av och medverkan till samordnade individuella planer (SIP).	21	Den enskilde får inte rätt stödinsatser utifrån att SIP inte kommit till stånd.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Samverkan mellan socialtjänsten internt och externa aktörer som beroendevård, psykiatri samt annan hälso- och sjukvård.	22	Samverkan med hälso- och sjukvården inom ramen för LOSAM utvecklas inte.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
	Insatser för att motverka hemlöshet.	Förvaltningen motverkar hemlöshet inom alla socialtjänstens verksamhetsområden.	23	Invånare blir hemlösa.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög	Följsamhet till avtal	Uppföljning av entreprenadavtal	24	Att entreprenören och stadsdelsförvaltningen inte följer avtalet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR











KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
kvalitet, trygghet och självbestämmande	Myndighetsutövning inom äldreomsorgen	Utredning, beslut och beställning enligt lagar, riktlinjer och föreskrifter.	25	■ Att de äldre inte får en rättssäker handläggning och likställd bedömning.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Sammanhållen vårdkedja - Samverkan mellan vårdgivare	Informationsöverföring till hemtjänsten.	26	■ Brister i informationsöverföringen som kan innebära att den äldre inte får hjälp av hemtjänsten.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		SIP, informationsöverföring, WebCare/Lifecare.	27	■ Brister i samverkan och informationsöverföringen som kan innebära att den äldre inte får sina insatser.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt kvalitetsledningsarbete	Egenkontroll	28	■ Att äldreomsorgen inte arbetar med rätt saker.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Förvaltningens övergripande system för hantering av avvikelser, lex Sarah, lex Maria samt synpunkter och klagomål implementeras i verksamheterna.	29	■ Att avvikelser, missförhållanden och brister upprepas, inte rapporteras eller följs upp för att rutinerna inte är implementerade.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Riskanalys	30	■ Att problem och risker uppstår och medför en negativ inverkan på berörd verksamhet.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Välfärdsteknik	Säkerställa välfärdsteknikens användning och funktion.	31	■ Att de äldre inte får sina insatser utförda på rätt sätt genom att verksamheten inte har den kompetens tekniken kräver eller att tekniken inte fungerar som det är tänkt.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samverkan med näringsliv	Platssamverkan, samverkan med företagareföreningar, trygghetsvandringar för företag, föreläsningar, frukostmöten med mera.	32	 Att samverkan med lokalt näringsliv inte fungerar.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Lokalförsörjningsplan och prognoser	33	 Att nämnden har för många lokaler till för höga kostnader, eller för få lokaler och inte klarar barnomsorgsgarantin.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
		Samverkan med andra förvaltningar i tidiga skeden	34	 För små eller för få förskolelokaler och förskolegårdar, inga nya LSS eller SoL-bostäder.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Snöröjning på parkvägar i stadsdelsområdet	Entreprenad utför snöröjning och halkbekämpning på parkvägar och i trappor	35	 Dålig framkomlighet på parkvägarna och missnöjda medborgare.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Kulturella aktiviteter erbjuds inom respektive verksamhet	Följa upp att verksamheterna erbjuder kulturella aktiviteter inom ramen för uppdraget	36	 Att barn och ungdomar inte får del av kulturutbudet	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Systematiskt miljöarbete	Arbeta efter den lokala miljö- och klimathandlingsplanen	37	 Att förvaltningens beroende av fossila bränslen inte avvecklas snabbt nog.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			38	 Att förvaltningens utsläpp av växthusgaser inte sjunker.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			39	 Att miljö- och klimatfrågor prioriteras ner.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	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	Attest av leverantörsfakturer	Hantera leverantörsfakturer i Agresso	40	 Att fakturer ej betalas i tid, vilket innebär kostnader för dröjsmålsränta och inkassoavgifter	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Prognos- och budgetuppföljning	41	 Att förvaltningen har en negativ budgetavvikelse	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			42	 Att förvaltningen har felaktiga beslutsunderlag	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Anmäla delegationsbeslut till nämnd	Anmäla rapport över delegationsbeslut till nämnden.	43	 Att beslut som ska anmälas inte har anmälts till nämnden.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Förhindra ekonomiska oegentligheter	44	 Ej behörig attestant samt avsaknad av underlag leder till felaktig användning av skattemedel	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
			45	 Fel moms dras och kostnaden för förvaltningen blir inte korrekt.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			46	 Felaktig användning av skattemedel om riktlinjer vid inköp via betalkort inte följs.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			47	 Investeringar som inte bokförs korrekt leder till avvikelse från god redovisningssed samt felaktigt resultat.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Inköp och avtalstrohet	Följa upp avtal, riktlinjer och rutiner vid inköp och beställningar	48	 Att avtal inte följs och att inköp görs utanför ramavtal	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
		Göra inköp enligt LOU	49	 Att gränsen för direktupphandling överskrids vid inköp	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Kompetensförsörjningsprocessen	Alla enheter ska kartlägga uppdrag och mål och vilken kompetens som behövs för att nå dessa. Kompetensförsörjningsplan upprättas vid årsplanering som inkluderar bl.a. insatser för att höja kompetensnivån i verksamheterna	50	 Risk att inte klara bemanningen i verksamheterna, främst de verksamheter som växer och de som behöver kompetens inom bristyrken	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Löneprocessen	Rutinbeskrivning för lönehantering följs av enheterna.	51	 Fel lön betalas ut och löneskulder kan uppkomma	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
			52	 Fel lön betalas ut och löneskulder kan uppkomma	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
			53	 Fel lön betalas ut och löneskulder kan uppkomma	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
			54	 Ökade kostnader för felaktig hantering.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
			55	 Ökade kostnader för felaktig hantering.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
			56	 Ökade kostnader för felaktig hantering.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Rehabiliteringsprocess och uppföljning av sjukfrånvaro	Strukturerat och aktivt arbete med rehabiliteringsprocessen och uppföljning av sjukfrånvaro	57	 Sjukfrånvaron ökar. Rehabiliteringsprocessen följs inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)	Varje chef arbetar systematiskt med arbetsmiljöfrågor; kartläggning och uppföljning av dessa.	58	 Det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs inte i fullt ut enligt krav och plan för arbetet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt dataskyddsarbete	Hantera den registrerades rättigheter enligt GDPR	59	 Den registrerade kan inte utöva sina rättigheter (radering, begränsning, registerutdrag, rättning osv.)	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Hantera och teckna personuppgiftsbiträdesavtal enligt GDPR	60	 Den personuppgiftsansvarige kan inte säkerställa att personuppgiftsbiträdet behandlar personuppgifter korrekt.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Hantera personuppgiftsbehandlingar i registerförteckningarna	61	 Den personuppgiftsansvarige kan inte säkerställa att otillåtna personuppgiftsbehandlingar utförs.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Hantera personuppgiftsincidenter enligt GDPR	62	 Personuppgiftsincident samt att förvaltningen inte lever upp till lagkravet om att informera Datainspektionen om allvarliga incidenter inom 72 timmar.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Efter gällande lagkrav upprätta, underhålla och efterleva informationsklassning av stadsförvaltningens system, programvaror och arbetsätt	63	 Brister i informationssäkerhet kan leda till informationsincidenter och en oskyddad verksamhet samt att arbete inte kan utföras på ett korrekt och säkert sätt.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetssätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Tillgängliggörande av beslutsunderlag inför sammanträde i stadsdelsnämnden	Publicera på webben - eDokMeetings och i appen Meetings Plus	64	 Politikerna i stadsdelsnämnden får inte beslutsunderlagen i tid.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Utskick av beslutsunderlag inför sammanträde i sociala delegationen.	Utskick till sociala delegationen	65	 Politikerna i sociala delegationen får inte beslutsunderlagen i tid.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

Internkontrollplan



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


Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Handläggning av ekonomiskt bistånd.	Information och handläggning som är rättssäker.	Kontroll sker på enheten.	 Försörjningsstödstagare får utbetalning på felaktiga grunder (FUT). 9	Uppföljning av enhetens egenkontroll

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i


Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Krisledning	Ha en uppdaterad krisledningsplan, regelbundet genomföra krisledningsövningar i förvaltningsledningen och utveckla krisledningsarbetet.	Uppföljning av krisledningsövningar	 Att rutiner vid en kris inte fungerar 12	Krisledningsövning

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


Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Brukarinflytande	ta in synpunkter och klagomål från brukarna.	Uppföljning av brukardelaktighet på enhetsnivå.	 Brukarnas synpunkter på verksamheterna tas inte om hand i utformning och utveckling av verksamheten. 9	Kontroll av enheternas egenkontroll.
Förebyggande arbete.	Samverkan mellan socialtjänsten internt och externa aktörer som beroendevård, psykiatri samt annan hälso- och sjukvård.	Avstämning och utvärdering	 Samverkan med hälso- och sjukvården inom ramen för LOSAM utvecklas inte. 12	Kontroll genom rapportering till avdelningschef inom avdelningen för social omsorg gällande LOSAMS utveckling.

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Insatser för att motverka hemlöshet.	Förvaltningen motverkar hemlöshet inom alla socialtjänstens verksamhetsområden.	Enheterna kontrollerar att styrdokument och rutiner följs i arbetet. Uppföljning av kostnader för insatser för hemlösa.	 Invånare blir hemlösa. 12	Kontroll av enhetens egenkontroll.

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt kvalitetsledningsarbete	Förvaltningens övergripande system för hantering av avvikelser, lex Sarah, lex Maria samt synpunkter och klagomål implementeras i verksamheterna.	Egenkontroll av analys av avvikelser, lex Sarah, lex Maria samt synpunkter och klagomål.	 Att avvikelser, missförhållanden och brister upprepas, inte rapporteras eller följs upp för att rutinerna inte är implementerade. 9	Kontroll och uppföljning av verksamheters rapportering

2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Lokalförsörjningsplan och prognoser	Lokalförsörjningsplanen går till beslut hos nämnden en gång per år. Förskoleprognoserna stäms löpande av med ansvariga chefer samt nya befolkningsprognoser.	 Att nämnden har för många lokaler till för höga kostnader, eller för få lokaler och inte klarar barnomsorgsgarantin. 12	Uppföljning av prognosfilen för befolkningsutveckling

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Förhindra ekonomiska oegentligheter	Kontroll att inköp via betalkort följer förvaltningens riktlinjer	 Felaktig användning av skattemedel om riktlinjer vid inköp via betalkort inte följs. 9	Kontroll att riktlinjer följs

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		Kontroll av investeringar	<div> <div></div> <div>9</div> </div> Investeringar som inte bokförs korrekt leder till avvikelse från god redovisningssed samt felaktigt resultat.	Kontroll att investeringar bokförs korrekt
Inköp och avtalstrohet	Följa upp avtal, riktlinjer och rutiner vid inköp och beställningar	Kontroll i Agresso att inköp görs från upphandlade leverantörer.	<div> <div></div> <div>12</div> </div> Att avtal inte följs och att inköp görs utanför ramavtal	Kontroll att riktlinjer följs
Löneprocessen	Rutinbeskrivning för lönehantering följs av enheterna.	Kontroll att chefer följer stadens rutiner för lönehanteringsprocessen	<div> <div></div> <div>12</div> </div> Fel lön betalas ut och löneskulder kan uppkomma	Kontroll att rutiner följs
		Kontroll att grundlön, tillägg och avdrag för varje medarbetare är korrekta inför att preliminär lön utbetalas varje månad	<div> <div></div> <div>12</div> </div> Fel lön betalas ut och löneskulder kan uppkomma	Kontroll att rutiner följs
		Kontroll att rätt lön betalas ut och att rutiner följs för lönehantering	<div> <div></div> <div>12</div> </div> Fel lön betalas ut och löneskulder kan uppkomma	Kontroll att rutiner följs