

Handläggare

Suzanne Hartenberger

Till

Bromma stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2023, Bromma stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	11
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	11
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	11
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	11
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	12
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	12
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	12
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	13
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt.....	13

Inledning

Enligt kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 § ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt enligt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt, KL 6 kap. 6 § 2 st.

Genom ett system för intern kontroll skapas möjligheter att upptäcka och förebygga oönskade händelser i verksamheten samt säkra tillgångar, förhindra förluster och oegentligheter. En tillräcklig intern kontroll skapar förutsättningar för en ändamålsenlig och effektiv användning av skattemedel samt ökar graden av måluppfyllnad.

I väsentlighets och riskanalysen har 30 oönskade händelser identifierats som kan hota processen eller måluppfyllnaden av kommunfullmäktiges mål. Av dessa oönskade händelser ingår 12 i nämndens internkontrollplan, oönskade händelser med ett högt riskvärde eller som på annat sätt riskerar att äventyra måluppfyllnaden. I internkontrollplanen redovisas de kontroller som ska göras av de systematiska kontrollerna för att ge nämnden underlag att bedöma hur väl de systematiska kontrollerna fungerar.

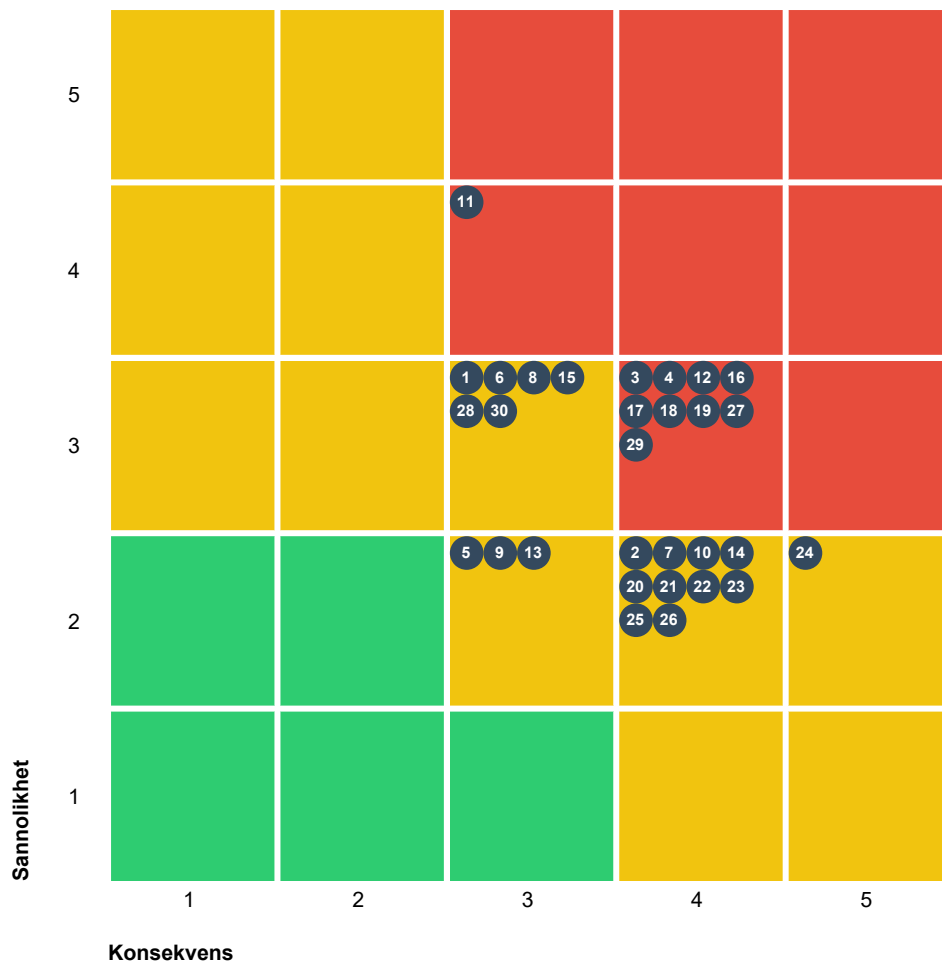
I samband med tertialrapport 2 ska nämnden delrapportera hur det interna kontrollarbetet har fortlöpt. I samband med verksamhetsberättelsen ska nämnden följa upp det interna kontrollarbetet.

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	Allvarlig
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	Att ge barn o unga i Bromma möjlighet till en rik fritid	Anpassa utbudet för att nå fler barn och unga	1	 Fritidsverksamheten är inte tillgänglig för barn och unga i Bromma	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Att arbeta för att uppnå de nationella målen för utbildningen	Kontinuerligt och systematiskt dokumentera barnens lärande	2	 Barnens lärande kan inte följas och barnen når inte det nationella målen	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Att ge människor insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Rättssäker och likställd handläggning (SoF)	3	 Brukare beviljas inte de insatser de har rätt till	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	Att ge äldre insatser med god kvalitet, trygghet och inflytande	Dokumentation enligt HSL	4	 Boende får inte en patientsäker vård- och omsorg	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Att erbjuda barn fysisk aktivitet för att främja rörelseglädje och en hälsosam livsstil (Försk.)	Arbeta utifrån rörelsestrategin	5	 Förskolan erbjuder inte möjlighet till fysik aktivitet som främjar rörelseglädje och en hälsosam livsstil	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	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	Att minska klimatpåverkan	Välja ekologiska alternativ vid inköp av livsmedel	6	■ Ökad klimatpåverkan från livsmedel	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Att värna den biologiska mångfalden	Genomföra åtgärder som gynnar biologisk mångfald	7	■ Försämrad livsmiljö	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Att minska klimatutsläpp vid transporter	Vid resor i tjänsten används klimateffektiva transportmedel	8	■ Ökat utsläpp av växthusgas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giffria miljöer	Att aktivt arbeta för att främja ren luft, rent vatten och giffria miljöer.	Fasa ut plast och källsortera	9	■ Brommaborna får försämrad hälsa	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Budgetföljsamhet	Kontinuerlig budgetuppföljning	10	■ Ouppmärksammade prognosavvikelser	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Avdelningschef och lokalstrateg har månadsvisa lokalmöten	11	■ Ineffektivt lokalutnyttjande	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★



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	Att stödja människor i Bromma att tillvarata sina resurser för att bli självförsörjande	Samhällsvägledning och samverkan med berörda verksamheter inom förvaltningen, Jobbtorg, andra myndigheter och ideella organisationer	12	■ Nyanlända saknar egen försörjning och egen bostad efter etableringstiden	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
	Samverkan med näringsliv	Dialoger i olika former med företagare i Bromma	13	■ Försämrat företagsklimat	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	Att stödja personer med funktionsnedsättning till ett boende de har råd med	Informera om KBF - kommunalt bostadsbidrag	14	■ Personer med funktionsnedsättning har inte råd med ett bra boende	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Att stödja äldre i Bromma för ett bra boende	Information till de äldre om vilka olika boendeformer som finns på informationsmöten riktade till målgruppen	15	■ Äldre har inte ett ändamålsenligt boende	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Att arbeta systematiskt med friskfaktorer	Förebyggande och främjande arbete	16	■ Ökad ohälsa	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Inköp görs genom stadens inköpssystem och avtalstroheten efterlevs	17	■ Avtalsbrott, bristande kvalitet och oseriösa leverantörer.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★




KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	18	■ Obehöriga får åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
		Följa stadens riktlinjer för informationssäkerhet	19	■ Obehöriga får åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
		Implementering av lokal anvisning	20	■ Obehöriga får åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	21	■ Incidenter hanteras inte enligt riktlinjer och lagkrav vilket leder till konsekvenser för verksamhet (t.ex. böter) och individer.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	22	■ Hot mot informationstillgångar. Betydande konsekvenser för verksamhet och individer	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	23	■ Obehöriga får åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Att arbeta systematiskt med brandskyddsarbetet	Följa systematiken i förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete	24	■ Brand i verksamhetslokaler. Skador på grund av brand med konsekvenser för liv och verksamhet	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	★




KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Felaktiga utbetalningar förebyggs genom kontroll av tillstånd och erforderliga handlingar i handläggningen genom ifylld checklista som följer ärendet från mottagning till utredning (AoF)	25	■ Pengar betalas ut felaktigt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Säkerställa att upphandlade assistansbolag har tillstånd från IVO	26	■ Utföraren uppfyller inte kravet på lämplighet/bristande kvalitet på insatser och att pengar betalas ut felaktigt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Förebygga otillåten påverkan	Arbeta utifrån det APT-material som tagits fram	27	■ Felaktiga beslut fattas på grund av otillåten påverkan	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Att arbeta för en öppen, jämställd och demokratisk stad	Arbeta för att anpassa och tillgängliggöra verksamheten för brommas invånare	28	■ Verksamheterna är inte anpassade eller tillgängliga för brommaborna	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Arbeta med aktiva åtgärder för att förebygga diskriminering av medarbetare	29	■ Medarbetare utsätts för diskriminering	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
	Att ge flickor och pojkar samma utrymme i utbildningen i förskolan	Aktivt jämställdhetsarbete genom stödmaterial från Skolverket (Förskolan)	30	■ Flickor och pojkar bemöts och behandlas inte genusneutralt vilket inverkar negativt på möjligheterna att kunna tillgodogöra sig utbildningen i förskolan.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

Internkontrollplan



1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att ge människor insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Rättssäker och likställd handläggning (SoF)	Kontroll av inkomna överklaganden	 Brukare beviljas inte de insatser de har rätt till 12	Avstämning varje tertiäl med enhetschefer inom socialtjänsten om systematiska kontroller genomförts och resultatet av dessa

1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att ge äldre insatser med god kvalitet, trygghet och inflytande	Dokumentation enligt HSL	Systematisk kontroll av dokumentation som omfattas av HSL	 Boende får inte en patientsäker vård- och omsorg 12	Avstämning varje tertiäl med berörda enhetschefer inom äldreomsorgen (vård- och omsorgsboende) om systematiska kontroller genomförts och resultatet av dessa

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Kontinuerlig budgetuppföljning	Kontroll av att prognosmöten är genomförda	 Ouppmärksammade prognosavvikelser 8	Avstämning varje tertiäl med ekonomichef att systematisk kontroll genomförts och resultatet av dessa
Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Avdelningschef och lokalstrateg har månadsvisa lokalmöten	Lokalstrateg presentera lokaleffektiviseringar och övrig lokalplanering för förvaltningsledningen	 Ineffektivt lokalutnyttjande 12	Kontroll varje tertiäl av att lokalstrateg är inbjuden varje månad till ledningsgruppens möte för att informera om aktuellt läge gällande lokaler och lokalutnyttjande

3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att stödja människor i Bromma att tillvarata sina resurser för att bli självförsörjande	Samhällsvägledning och samverkan med berörda verksamheter inom förvaltningen, Jobbtorg, andra myndigheter och ideella organisationer	Avrapportering till styrgrupp från arbetsgrupp Nyanlända	■ Nyanlända saknar egen försörjning och egen bostad efter etableringstiden 12	Kontroll varje tertiäl av att styrgruppen/förvaltningsledningen fått månadsvis avrapportering från arbetsgrupp Nyanlända



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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att arbeta systematiskt med friskfaktorer	Förebyggande och främjande arbete	Uppföljning och analys av sjukfrånvarostatistik	■ Ökad ohälsa 12	Avstämning varje tertiäl med personalchef att den systematiska kontrollen har genomförts tillsammans med fackliga företrädare på förvaltningsgrupp - resultat och åtgärder.


3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Inköp görs genom stadens inköpssystem och avtalstroheten efterlevs	Stickprov på avvikande leverantörsfakturer	■ Avtalsbrott, bristande kvalitet och oseriösa leverantörer. 12	Avstämning varje tertiäl med ekonomichef att systematiska kontroller har genomförts och resultatet av dessa
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Kontroll av behörigheter i digitala system	■ Obehöriga får åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas 12	Uppföljning med ett urval enhetschefer/rektorer varje tertiäl av genomförandet av de systematiska kontrollerna och resultatet av kontrollerna
	Följa stadens riktlinjer för informationssäkerhet	Kontroll av att personuppgifter, datorer/lpads/telefoner hanteras säkert genom okulär månadsvis kontroll av arbetsplatser och lokaler	■ Obehöriga får åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas 12	Uppföljning med ett urval enhetschefer/rektorer varje tertiäl av genomförandet av de systematiska kontrollerna och resultatet av kontrollerna

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att arbeta systematiskt med brandskyddsarbetet	Följa systematiken i förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete	Följa systematiken i förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete	 Brand i verksamhetslokaler. Skador på grund av brand med konsekvenser för liv och verksamhet 10	Avstämning med förvaltningens brandskyddssamordnare varje tertiäl om hur det systematiska brandskyddsarbetet fortlöper i förvaltningens verksamheter
Förebygga otillåten påverkan	Arbeta utifrån det APT-material som tagits fram	Följs upp genom minnesanteckningar - APT	 Felaktiga beslut fattas på grund av otillåten påverkan 12	Uppföljning varje tertiäl genom granskning av minnesanteckningar från APT för ett urval av enheter

3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att arbeta för en öppen, jämställd och demokratisk stad	Arbeta med aktiva åtgärder för att förebygga diskriminering av medarbetare	Arbetet följs upp på APT	 Medarbetare utsätts för diskriminering 12	Uppföljning varje tertiäl genom granskning av minnesanteckningar från APT för ett urval av enheter