

Handläggare

Till

Bromma stadsdelsnämnd

Telefon:

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2025, Bromma stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

| | |
|---|-----------|
| Inledning | 3 |
| Beskrivning av arbetet med intern kontroll | 4 |
| Väsentlighets- och riskanalys | 5 |
| Internkontrollplan..... | 12 |
| 1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid..... | 12 |
| 1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet | 12 |
| 2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar | 12 |
| 3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd..... | 12 |
| 3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb | 13 |
| 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden | 13 |
| 3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser | 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 och 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 42 oönskade händelser identifierats som kan hota processen eller måluppfyllnaden av kommunfullmäktiges mål. Av dessa oönskade händelser ingår 10 i nämndens internkontrollplan - oönskade händelser med ett högt riskvärde eller som på annat sätt riskerar att äventyra måluppfyllnaden.

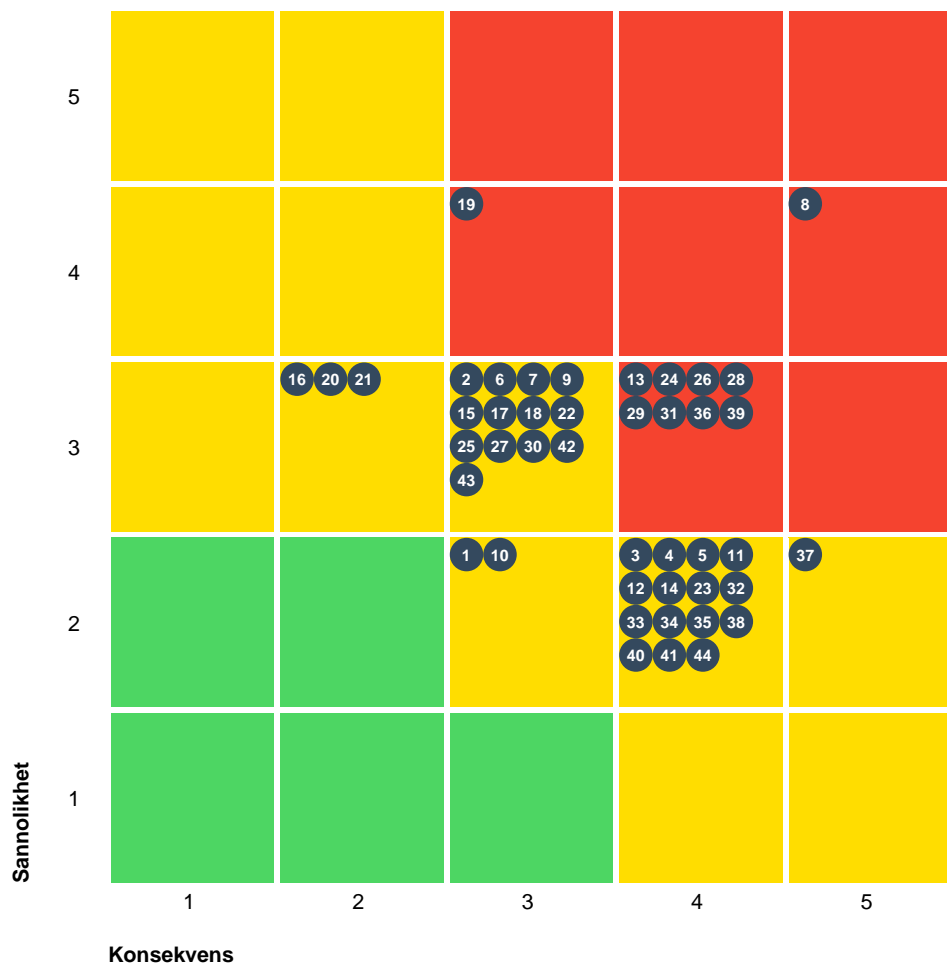
I internkontrollplanen redovisas de kontroller som ska göras av de systematiska kontrollerna för att ge nämnden underlag att bedöma hur väl de systematiska kontrollerna fungerar.

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 allvarlig |
| 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 | Att erbjuda avgiftsfria lovaktiviteter. | 1 | ■ Fritidsverksamheten är inte tillgänglig för alla barn och unga i Bromma | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar | 6 | Nej, endast VoR |
| | | Utbudet och öppettider på fritidsgården anpassas utifrån målgruppens behov och önskemål. | 2 | ■ Fritidsverksamheten är inte tillgänglig för alla barn och unga i Bromma | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | ★ Ja |
| 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 | 3 | ■ 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 | Insatser verkställs skyndsamt (SoF) | 4 | ■ Enskilda får inte sina behov av stöd tillgodosedda | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | | | 5 | ■ Utdömmande av särskilda avgifter då den enskilde bedömts fått vänta oskäligt länge på att få insatsen verkställd | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| 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 (genomförandeplan) enligt SoL | 6 | ■ Brister i insatsernas kvalitet | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | | | 7 | ■ Den äldre får inte insatsen som är beviljad | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | | Dokumentation av läkemedelsavvikelser | 8 | ■ Boende får inte en patientsäker vård- och omsorg | 4. Sannolikt | 5. Mycket allvarlig | 20 | ★ Ja |
| | | Dokumentation enligt HSL | 9 | ■ Boende får inte en patientsäker vård- och omsorg | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |

| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|---|--|--|----|--|---------------------|--------------|----|--|
| 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 | 10 |  Barnens hälsa främjas inte | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar | 6 | Nej, endast VoR |
| 2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring | Att minska klimatpåverkan | Minska verksamhetens matsvinn | 11 |  Att matsvinnet ökar. | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | 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 | 12 |  Försämrade livsmiljö | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | | Välja ekologiska alternativ vid inköp av livsmedel | 13 |  Andelen ekologiska livsmedel når inte stadens mål om 70 procent. | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 |  Ja |
| 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 | 14 |  Ökat utsläpp av växthusgas | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| 2.4 Stockholmarens hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer | Att aktivt arbeta för att främja ren luft, rent vatten och giftfria miljöer. | Att farliga kemikalier fasas ut ur verksamheterna genom ett aktivt och systematiskt arbete i Chemsoft. | 15 |  Brommabor och medarbetare får försämrade hälsa. | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | | Minska inköp av engångsprodukter i plast. | 16 |  Brommabor och medarbetare får försämrade hälsa. | 3. Möjlig | 2. Lindrig | 6 | Nej, endast VoR |
| 3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger | Budgetföljsamhet | Kontinuerlig budgetuppföljning | 17 |  En missad och väsentlig avvikelse. | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |

| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|---|---|---|----|--|---------------------|--------------|----|-----------------|
| grunden för en jämlik välfärd | Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter | Inventera behov och slå fast strategiska inriktningar för förvaltningens lokaler | 18 | ■ Avsaknad av en uppdaterad lokalstrategi | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | | | 19 | ■ Ineffektivt resursutnyttjande och höga kostnader knutet till lokaler | 4. Sannolikt | 3. Kännbar | 12 | ★ Ja |
| | Lönehantering | Rutinbeskrivning för lönehantering följs | 20 | ■ Fel lön betalas ut och löneskulder kan uppkomma | 3. Möjlig | 2. Lindrig | 6 | Nej, endast VoR |
| | | | 21 | ■ Ökade kostnader för felaktig hantering | 3. Möjlig | 2. Lindrig | 6 | Nej, endast VoR |
| 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 | Socialsekreterarna har gemensamma och systematiska uppföljningar med Jobbtorg, Bromma arbetsmarknadscenter och med andra relevanta aktörer för att följa upp pågående insatser. | 22 | ■ Personer fastnar i långvarigt försörjningsstöd | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| 3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med | Motverka hemlöshet | Samverkan mellan socialtjänst och äldreomsorg inom ramen för bogruppern, arbeta vräkningsförebyggande genom sammanhållet stöd i syfte att minska vräkningar samt kunna ge stöd i att behålla en bostad. | 23 | ■ Brommabor hamnar i hemlöshet | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | 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 | Att arbeta för ökad hälsa hos medarbetare | Förebyggande och främjande arbete | 24 | ■ Att medarbetare blir sjukskrivna till följd av arbetsmiljöbrister | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ Ja |
| | Att stärka och utveckla det strategiska kompetensförsörjningsarbetet | Alla tjänster som utlyses är på heltid | 25 | ■ Brist på medarbetare med rätt kompetens | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | | Arbeta systematiskt med "Aktivt medarbetarskap" | 26 | ■ Oattraktiv arbetsplats | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ Ja |
| | | Medarbetare erbjuds trygga anställningar | 27 | ■ Brist på medarbetare med rätt kompetens | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden | Inköp och avtalstrohet | Inköp görs i första hand genom stadens inköpssystem | 28 | ■ Inköp sker utanför avtal | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ Ja |
| | | | 29 | ■ Inköp sker utanför avtal | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ Ja |
| | | Uppföljning av leverantörsavtal | 30 | ■ Oseriösa leverantörer eller att klienter far illa. | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | Systematiskt informationssäkerhetsarbete | Behörighetshantering | 31 | ■ Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ Ja |
| | | Implementering av lokal anvisning | 32 | ■ Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | | Incidenthantering | 33 | ■ 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 | 34 | ■ Hot mot informationstillgångar. Betydande konsekvenser för verksamhet och individer | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |

| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|--|--|--|---|---|---|---------------------|--------------|-----------------|
| | | Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande | 35 | ■ Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | | Säker hantering av personuppgifter och digitala enheter. | 36 | ■ Hot mot informationstillgångar om IT-tjänsten inte uppfyller stadens krav/riktlinjer och Brommas tillämpningsanvisningar. | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ Ja |
| 3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser | Att arbeta systematiskt med brandskyddsarbetet | Följa systematiken i förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete | 37 | ■ Det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ej, med risk för försämrad hantering i händelse av brand | 2. Mindre sannolikt | 5. Mycket allvarlig | 10 | ★ Ja |
| | | Förebygga otillåten påverkan | Arbeta utifrån det APT-material som tagits fram | 38 | ■ Att medarbetare blir sjukskrivna till följd av otillåten påverkan | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 |
| | 39 | | | ■ Felaktiga beslut fattas eller tjänsteperson avstår från att fatta beslut | 3. Möjlig | 4. Allvarlig | 12 | ★ Ja |
| | Förebygga välfärdsbrott | Felaktiga utbetalningar förebyggs genom kontroll av tillstånd och erforderliga handlingar i handläggningen genom ifylld checklista som följer ärendet från mottagning till utredning (AoF) | 40 | ■ Pengar betalas ut felaktigt | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |
| | | | 41 | ■ 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 |
| | | Säkerställa att upphandlade assistansbolag har tillstånd från IVO | | | | | | |


| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process | Arbetsätt | Nr | Oönskad händelse | Sannolikhet | Konsekvens | RV | IKP |
|--|---|---|----|---|---------------------|--------------|----|-----------------|
| 3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt | Att arbeta för en öppen, jämställd och demokratisk stad | Aktivt jämställdhetsarbete genom stödmaterial från Skolverket (Förskolan) | 42 | ■ 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 |
| | | Arbeta för att anpassa och tillgängliggöra verksamheten för Brommas invånare | 43 | ■ Verksamheterna är inte anpassade eller tillgängliga för brommaborna | 3. Möjlig | 3. Kännbar | 9 | Nej, endast VoR |
| | | Arbeta med aktiva åtgärder enligt APT-årshjul för att förebygga diskriminering av medarbetare | 44 | ■ Medarbetare sjukskrivs till följd av diskriminering | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8 | Nej, endast VoR |

Internkontrollplan


1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid

| Process | Arbetsätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|--|--|---|--|---|
| Att ge barn o unga i Bromma möjlighet till en rik fritid | Utbudet och öppettider på fritidsgården anpassas utifrån målgruppens behov och önskemål. | Uppföljning av öppettider samt utvärdering av aktiviteter för att se att det matchar ungdomarnas behov. |  Fritidsverksamheten är inte tillgänglig för alla barn och unga i Bromma 9 | Avstämning med enhetschef varje tertiäl |


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 av läkemedelsavvikelser | Kontroll av utdelning av dosförpackade läkemedel |  Boende får inte en patientsäker vård- och omsorg 20 | Avstämning med MAS varje tertiäl |

2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar

| Process | Arbetsätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|-------------------------------------|--|---|--|----------------------------------|
| Att värna den biologiska mångfalden | Välja ekologiska alternativ vid inköp av livsmedel | Kontroll genom rapport om andel inköpta livsmedel per enhet |  Andelen ekologiska livsmedel når inte stadens mål om 70 procent. 12 | Kontroll av utfall varje tertiäl |

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

| Process | Arbetsätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---|--|---|--|--|
| Effektivt lokalförsörjning i stadens verksamheter | Inventera behov och slå fast strategiska inriktningar för förvaltningens lokaler | Tid avsatt för lokalfrågor på förvaltningsledningens möte |  Ineffektivt resursutnyttjande och höga kostnader knutet till lokaler 12 | Avstämning med förvaltningsledningen varje tertiäl |

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



| Process | Arbetssätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|--|---|---|---|--|
| Att arbeta för ökad hälsa hos medarbetare | Förebyggande och främjande arbete | Uppföljning och analys av sjukfrånvarostatistik | ■ Att medarbetare blir sjukskrivna till följd av arbetsmiljöbrister 12 | Uppföljning av utfall för förvaltningen totalt varje tertial |
| Att stärka och utveckla det strategiska kompetensförsörjningsarbetet | Arbeta systematiskt med "Aktivt medarbetarskap" | Följsamhet till APT-årshjul | ■ Oattraktiv arbetsplats 12 | Avstämning med enhetschef/rektor genom stickprov varje tertial |

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

| Process | Arbetssätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|--|--|---|---|--|
| Inköp och avtalstrohet | Inköp görs i första hand genom stadens inköpssystem | Stickprov på avvikande leverantörsfakturor | ■ Inköp sker utanför avtal 12 | Kontroll av utfall på stickprov varje tertial |
| | | Uppföljning av systemnyttjanderapport med utfall per enhet | ■ Inköp sker utanför avtal 12 | Kontroll av utfall varje tertial |
| Systematiskt informationssäkerhetsarbete | Behörighetshantering | Kontroll av behörigheter i digitala system | ■ Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas 12 | Kontroll genom stickprov att den systematiska kontrollen genomförs enligt plan |
| | Säker hantering av personuppgifter och digitala enheter. | Kontroll av att personuppgifter, datorer/iPads/telefoner hanteras säkert genom löpande okulär kontroll av arbetsplatser och lokaler | ■ Hot mot informationstillgångar om IT-tjänsten inte uppfyller stadens krav/riktlinjer och Brommas tillämpningsanvisningar. 12 | Kontroll genom stickprov att den systematiska kontrollen genomförs enligt plan |

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

| Process | Arbetssätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|---------|------------|----------------------|------------------|-------------------|
|---------|------------|----------------------|------------------|-------------------|

| Process | Arbetsätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse | Kontrollaktivitet |
|--|--|---|---|--|
| Att arbeta systematiskt med brandskyddsarbetet | Följa systematiken i förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete | Kontroll av att förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete följs |  Det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ej, med risk för försämrade hantering i händelse av brand 10 | Avstämning varje tertiäl med förvaltningens brandskyddssamordnare |
| Förebygga otillåten påverkan | Arbeta utifrån det APT-material som tagits fram | Uppföljning av inkomna ärenden i IA-systemet rörande otillåten påverkan |  Felaktiga beslut fattas eller tjänsteperson avstår från att fatta beslut 12 | Kontroll genom stickprov att den systematiska kontrollen genomförs enligt plan |