

Handläggare

Ewa Jungstedt Pilestål
Telefon: 08-508 20 581

Till

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2023, Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	15
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	15
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	15
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	16
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	16

Inledning

Enligt kommunallagen 6 kap. ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten i övrigt bedrivs på ett tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården av en angelägenhet med stöd av kommunallagen 3 kap. 16 § har lämnats över till någon annan. Revisorenas uppgift är enligt kommunallagen 9 kap. 9 § att pröva om den kontroll som bedrivs är tillräcklig. Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och medarbetare. För att få ett väl fungerande arbete med internkontrollen fordras ett tydligt och regelbundet informationsflöde mellan medarbetare och ledning. Kommunikation är därför en viktig del i den interna kontrollen. Medarbetare behöver information om uppdrag, ansvar, förutsättningar och rutiner. Ledningen behöver information för att kunna styra, besluta, följa upp och omprioritera. Genom att ha bra och fungerande rutiner och kontroller kan fel och brister upptäckas i tidigt skede och förhindra allvarliga konsekvenser och oegentligheter i verksamheten. I stadens regler för ekonomisk förvaltning, i kapitlet om intern kontroll, framgår att nämnderna var och en inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för nämndens verksamhet. Nämnden ska ha ett system för intern kontroll och regler samt anvisningar för att upprätthålla en god intern kontroll. Stadsledningskontoret utfärdar tillämpningsanvisningar som fungerar som en vägledning för förvaltningarnas arbete med att utveckla formerna för uppföljning av den interna kontrollen. Utgångspunkten är Stockholms stads gemensamma struktur för arbetet med den interna kontrollen och som omfattar alla nämnder och följs upp på alla nivåer i organisationen.

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.

Utöver nämndens egna identifierade processer finns vissa obligatoriska stadsövergripande processer som ska finnas med i väsentlighets- och riskanalysen och bedömas om de ska med i internkontrollplanen. De obligatoriska processerna är följande:

Mål 3.1. Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en stark välfärd:

- Budgetföljsamhet
- Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter

Mål 3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till eget jobb:

- Samverkan med näringsliv

Mål 3.5. Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden:

- Inköp och avtalstrohet
- Systematiskt informationssäkerhetsarbete

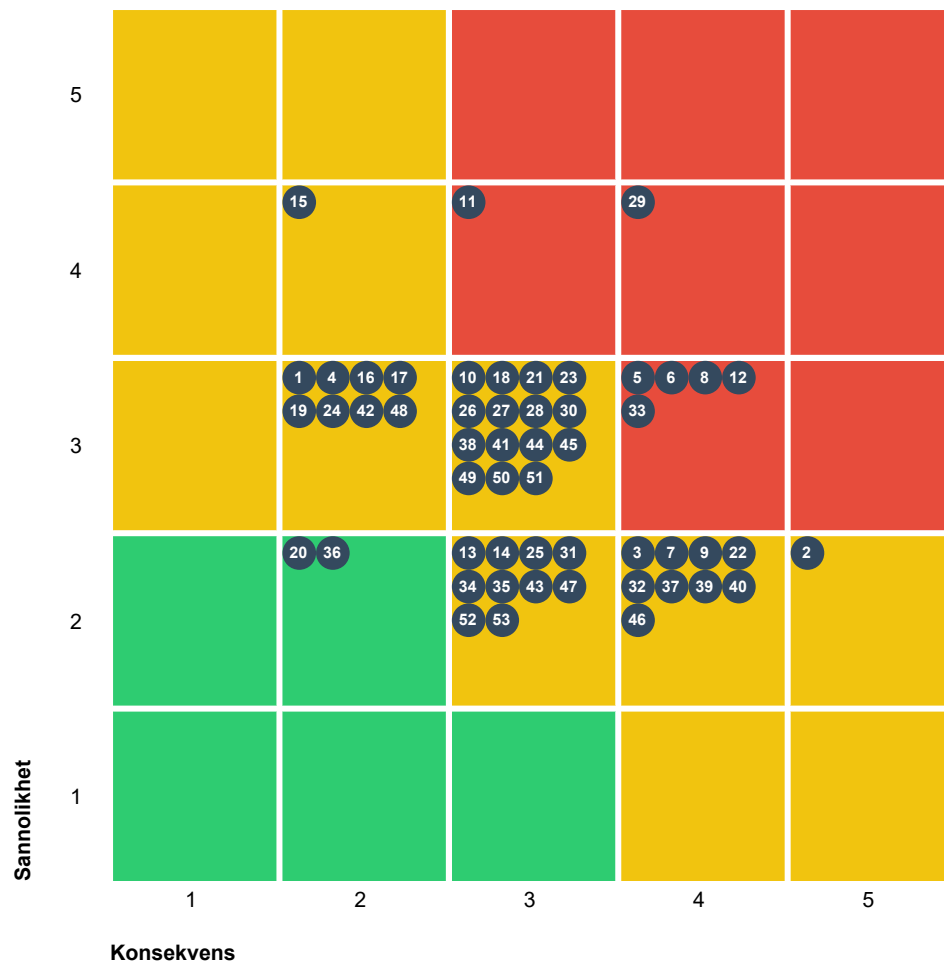
Till processen Systematiskt informationssäkerhetsarbete finns även fem obligatoriska arbetssätt inlagda.

Mål 3.6. Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

- Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden
- Förebygga otillåten påverkan

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	Föräldrastöd	Uppsökande arbete leder till att fler behovande föräldrar nås av föräldrastöd.	1	■ Barn och föräldrar i behov av stöd nås inte av stödet.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Förebygga risk för att barn utsätts för brott i verksamheten	Innan varje nyanställning uppvisas utdrag ur belastningsregistret .	2	■ Barn utsätts för risker genom anställning av olämplig person	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
	Handlingsplaner för barn i behov av särskilt stöd och ansökan om tilläggsbelopp	Utifrån kartläggning och analys upprättas handlingsplaner för barn i behov av särskilt stöd, i samråd med vårdnadshavare.	3	■ Brister i stöd och anpassning hindrar barns lärande och utveckling	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Kompetensförsörjning	Kompetensförsörjningsplanen revideras årligen utifrån aktuell analys av interna och externa faktorer.	4	■ Undervisning kan inte bedrivas av legitimerad förskollärare, enligt skollagen.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Insatser för vuxna	Planera och genomföra insatser	5	■ De insatser som enskilda får är av låg kvalitet på grund av bristande kunskaper om målgruppen	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
		Utreda och besluta om insatser.	6	■ Den enskilde får inte insatser som motsvarar behovet	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
	Rättssäker handläggning	Arbete enligt lagstiftning, riktlinjer och rutiner.	7	■ Lagstiftning följs inte	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR













KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Upptäcka barn som behöver stöd av socialtjänsten	Samverkan mellan mottagnings- och utredningsenheten och förebyggande verksamheter.	8	■ Berörda barn som har behov av stöd aktualiseras inte	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	Insatser för personer över 65 år	Utreda, fatta beslut och beställa insatser för personer 65 år och äldre.	9	■ Den enskilde får inte sina behov av insatser tillgodosedda.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Insatser för äldre i ordinärt boende samt särskilt boende	Begränsa antalet medarbetare som den äldre möter inom hemtjänsten.	10	■ Den enskilde får bristande kontinuitet i insatserna genom att hen träffar många olika medarbetare.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Ta fram genomförandeplaner och hålla dessa uppdaterade.	11	■ Den enskilde får inte insatserna utifrån aktuella behov eftersom det saknas aktuell genomförandeplan.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★
		Utföra insatser enligt hälso- och sjukvård SÄBO.	12	■ Den enskilde får inte hälso- och sjukvårdsinsatser utifrån behov eftersom det saknas aktuell hälso- och sjukvårds-/rehabiliteringsplan	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Uppnå en sund inomhusmiljö i verksamhetens olika lokaler.	Genomföra åtgärder för att förbättra luft- och ljudmiljön i befintligt lokalbestånd.	13	■ Luft-, ventilations- och akustikåtgärder genomförs inte vilket leder till bristande ljudmiljö.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Vid nybyggnation ställs krav för att uppnå bästa möjliga ljus- och ljudmiljö.	14	■ Ljus- och ljudmiljön vid nybyggnation är inte tillräckligt god.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Insatser för ökad biologisk mångfald	Bidra till det stadsövergripande trädmålet	15	■ Antalet nya träd blir inte tillräckligt många i förhållande till antalet fällda träd	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Hållbara transporter	Välja fordon (bilar, cyklar, elfordon) som bidrar till målet om en fossilfri organisation 2030.	16	Resepolicyn följs inte	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giffria miljöer	Miljökrav vid upphandling	Följa upp att miljökraven följs av upphandlad entreprenör.	17	Miljökrav i avtal följs inte av upphandlade entreprenörer	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Anmälan av delegationsbeslut	Anmälningsförfarandet vid beslut på delegation	18	Delegationsbeslut vinner inte laga kraft	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			19	Nämnden får inte information om vilka delegationsbeslut som har fattats.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Budgetuppföljning och månadsprognos	20	Avvikelsen mot budget är för hög	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Utreda och beställa nya förskolor och andra verksamhetslokaler när behov finns samt ställa kostnader mot kraven	21	Nya verksamhetslokaler blir inte realiserade på grund av alltför höga kostnader.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Kris- och katastrofberedskap	Arbeta utifrån den lokala krisberedskapsplanen vid kris	22	Att den lokala krisberedskapsplanen inte är aktuell eller inte följs	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			23	Brist på stödpersoner i resursgruppen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Ha beredskap och organisation via Resursgruppen för psykosocialt omhändertagande vid en allvarlig händelse i stadsdelsområdet						



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	Introducera ungdomar till arbetsmarknaden genom feriejobb	Sprida information och uppmana verksamheter inom förvaltningen att ta emot feriearbetare	24	■ Antal platser för feriejobb motsvarar inte behoven	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Samverkan med näringsliv	Näringslivet involveras i det trygghetsskapande arbetet.	25	■ Bristfälligt engagemang från involverade parter	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Utreda och besluta om ekonomiskt bistånd	Alla aktuella hushåll har en aktuell planering mot självförsörjning	26	■ Aktuella hushåll kommer inte vidare till en egen försörjning	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	Förebygga och motverka hemlöshet	Ge stöd till invånare som befinner sig i eller riskerar bli hemlösa.	27	■ Invånare lever ett liv i hemlöshet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Administration av personal och löner	Ha kontroll på aktuella lönegrundande uppgifter	28	■ Löneskulder uppstår	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Följsamhet till ingångna avtal	Regelbunden uppföljning av ingångna avtal	29	■ Leverantör presterar inte i enlighet med avtal.	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	★
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Inköp sker i enlighet med avtal	30	■ Köp utanför avtal	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			31	■ Otillåtna direktupphandlingar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshanteringen	32	■ Fel tjänsteperson kan läsa fel ärenden vilket innebär sekretessbrott, mejl kan hanteras felaktigt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			33	 Felaktiga behörigheter ligger kvar i system och används	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Föra register över behandlingar av personuppgifter	34	 Förvaltningen saknar kontroll över alla behandlingar av personuppgifter som sker i förvaltningen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			35	 Personuppgifter hanteras i strid med dataskyddslagstiftningen.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Implementering av lokal anvisning	36	 Förvaltningen säkerställer inte en god informationssäkerhet och följer inte stadsövergripande riktlinjer	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	37	 Konsekvenser minskar inte och brister åtgärdas inte	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	38	 Skyddsvärdet för förvaltningens informationstillgångar är inte fastställt och skyddsåtgärder är inte vidtagna	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	39	 Lagstiftning och styrdokument följs inte	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			40	 Obehöriga får tillgång till känslig information	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Samtliga medarbetare utbildas i GDPR och informationssäkerhet	41	 Information samlas, förvaras och sprids på ett icke rättssäkert sätt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	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 stadsdelsområdets offentliga miljöer	Möten med entreprenören och regelbundna kontroller av det drift- och underhållsarbete som entreprenören utför.	42	■ Drift och underhåll brister	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Förebygga otillåten påverkan	Förvaltningsövergripande arbete med att förebygga otillåten påverkan, hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda. Frågan ingår även i arbetet inom det lokala brottsförebyggande rådet (BRÅ).	43	■ Medarbetare och chefer vet inte hur de ska agera för att förebygga otillåten påverkan	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Informera om och förankra ny rutin om hot och våld. Förebygga hot och våld, prata med medarbetare, ta hand om de medarbetare som kan blivit påverkade, fatta beslut genom ärendedragning och arbeta enligt förvaltningens arbetsmiljöplan/årshjul	44	■ Medarbetare inom socialtjänst och förskola utsätts för hot och våld och riskerar därmed att påverkas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Vid handläggning av föreningsbidrag och vid upphandlingar, informera	45	■ Medarbetare som arbetar med upphandling och föreningsbidrag känner sig hotade och trakasserade	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		föreningar och leverantörer sakligt och tydligt om regler och riktlinjer. Vara minst två vid känsliga externa möten.	46	■ Medarbetare som arbetar med upphandling och föreningsbidrag låter sig påverkas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Förebygga välfärdsbrott	Arbeta enligt riktlinjer för föreningsbidrag	47	■ Fusk eller oegentligheter uppstår	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Granskning av ärenden vid ansökan om ekonomiskt bistånd	48	■ Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd på felaktiga grunder genomförs	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Säkerställa att rätt stöd går till rätt person i rätt syfte	49	■ Beslut fattas och fel stöd går ut till fel person	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Ha kontroll på lägesbilden kopplad till brott och trygghet i stadsdelsområdet	Möten inom platssamverkan, både strategisk och operativ ledningsgrupp. Uppstår otrygghet på andra platser ska rutinen för Situationsanpassad samverkan tillämpas	50	■ Att otryggheten ökar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Samverkansgrupper över förvaltningsgränser. Utsättningsmöten på fredagar med civilsamhället. Veckoavstämningar sker med polisen och med staden centralt. En gemensam lägesbild tas fram årligen inom ramen för Lokal Samverkansöverenskommenhet med polisen (SÖK).SÖK är ett styrdokument för arbetet i det lokala brottsförebyggande rådet (BRÅ).	51	■ Allvarliga brott ökar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Arbete för jämställdhet och barnets bästa integreras i alla verksamheter	Genomföra jämställdhetsanalyser och barnkonsekvensanalyser i syfte att utveckla verksamheten	52	■ Barnkonsekvensanalyser görs inte när det är relevant, vilket leder till att barnets bästa inte beaktas och kan tillgodoses	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			53	■ Jämställdhetsanalyser görs inte när det är relevant, vilket leder till att ojämställdhet inte synliggörs och kan åtgärdas	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	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
Insatser för vuxna	Planera och genomföra insatser	Egenkontroll av genomförandeplan samt säkerställa kompetens i verksamheten	■ De insatser som enskilda får är av låg kvalitet på grund av bristande kunskaper om målgruppen 12	Internkontroll av utförandet av insatser
	Utreda och besluta om insatser.	Aktgranskningar som säkerställer en rättssäker handläggning	■ Den enskilde får inte insatser som motsvarar behovet 12	Internkontroll av handlägningsprocessen
Upptäcka barn som behöver stöd av socialtjänsten	Samverkan mellan mottagnings- och utredningsenheten och förebyggande verksamheter.	Mottagningsenheten för statistik över orosanmälningar.	■ Berörda barn som har behov av stöd aktualiseras inte 12	Genom anonym enkät eller på annat sätt undersöka om man låtit bli att orosmäla fast man borde ha gjort det


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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Insatser för äldre i ordinärt boende samt särskilt boende	Ta fram genomförandeplaner och hålla dessa uppdaterade.	Stickprovskontroll av att den enskilde har en aktuell genomförandeplan.	■ Den enskilde får inte insatserna utifrån aktuella behov eftersom det saknas aktuell genomförandeplan. 12	Resultatet från de systematiska kontrollerna och åtgärderna följs upp i avdelningens ledningsgrupp
	Utföra insatser enligt hälso- och sjukvård SÄBO.	Stickprovskontroll att den enskilde har en aktuell hälso-sjukvårdsplan samt rehabiliteringsplan	■ Den enskilde får inte hälso- och sjukvårdsinsatser utifrån behov eftersom det saknas aktuell hälso- och sjukvårds-/rehabiliteringsplan 12	Resultatet från de systematiska kontrollerna och åtgärderna följs upp i avdelningens ledningsgrupp

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Följsamhet till ingångna avtal	Regelbunden uppföljning av ingångna avtal	Avtalsansvarig följer regelbundet upp ingångna avtal.	 Leverantör presterar inte i enlighet med avtal. 16	Kontroll att avtalsansvarig eller avtalscontroller följer upp i enlighet med upphandlingsdokumenten

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Regelbunden genomgång av behörigheter	 Felaktiga behörigheter ligger kvar i system och används 12	Stickprovskontroll av behörigheter