

Handläggare

Ewa Jungstedt Pilestål
Telefon: 08-508 20 581

Till

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2025, Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	14
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	14
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	14
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	14
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	15

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 ett 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 för 2025 är följande:

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

- Budgetföljsamhet
- Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter
- Lönehantering

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

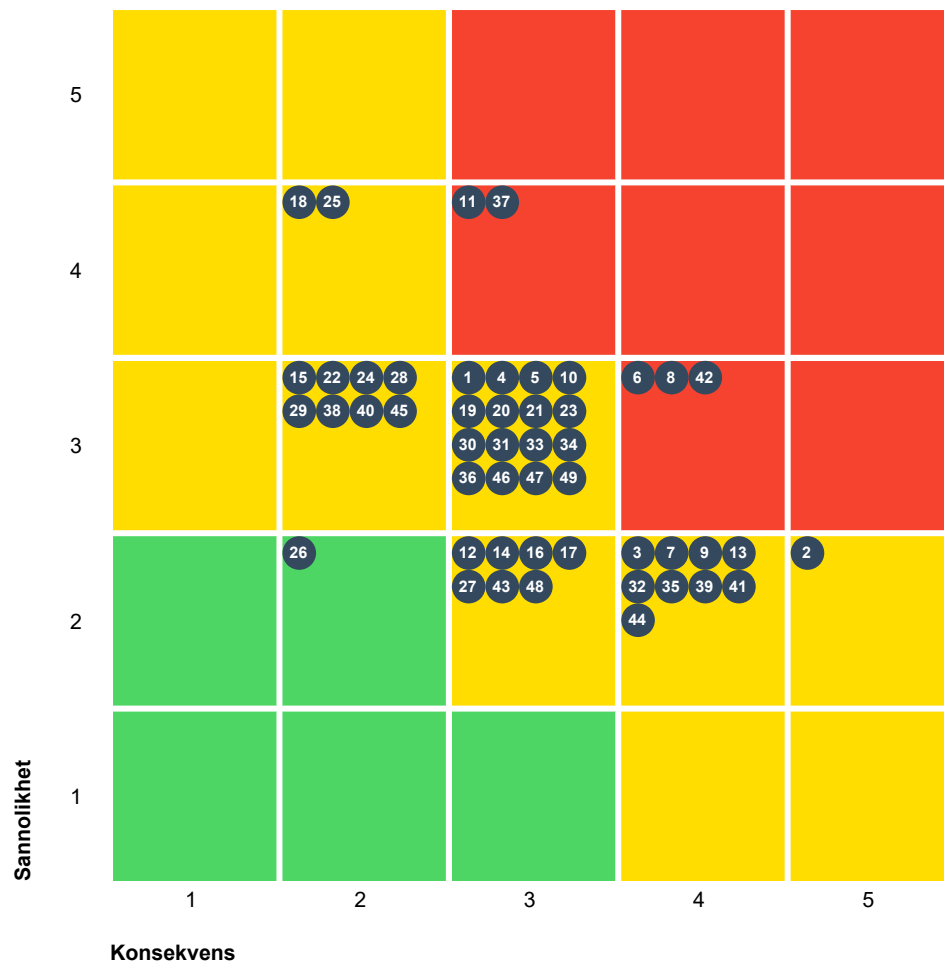
- Inköp och avtalstrohet
- Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Mål 3.6. Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

- Förebygga välfärdsbrottslighet
- 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	Bedriva öppna verksamheter för barn, unga och familjer	Parklekar och fritidsgårdar är tillgängliga för samtliga barn, unga och föräldrar som behöver stöd.	1	■ Verksamheterna når inte de barn, unga och familjer som behöver stöd	3. Möjlig	3. Kännbar	9	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 och referenstagnation genomförs. Varje rektor ansvarar för att det sker och noterar på anställningsavtalet att det har uppvisats.	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. Rektor ansvarar för att handlingsplaner upprättas.	3	■ Brister i stöd och anpassning hindrar barns lärande och utveckling	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Föräldraskapsstöd	Uppsökande arbete leder till att fler behövande föräldrar nås av föräldraskapsstöd.	4	■ Barn och föräldrar i behov av stöd nås inte av stödet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Insatser för vuxna	Planera och genomföra insatser	5	■ Det saknas aktuella genomförandeplaner	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Utreda och besluta om insatser.	6	■ Den enskilde får inte insatser i rätt tid	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
	Lex Sarah	Informera om lex Sarah vid introduktion och på APT/enhetsmöten årligen	7	■ Missförhållanden uppmärksammas och åtgärdas inte på grund av att medarbetare inte känner till lex Sarah	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Upptäcka barn som behöver stöd	Personal i öppna verksamheter har kunskap om risk- och skyddsfaktorer och lotsar vidare till rätt stöd eller gör orosanmälan.	8	■ Socialtjänsten får inte kännedom om de barn som behöver stöd	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
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	Kompetensutveckla personal	10	■ Brukare utsätts för risker på grund av bristande kompetens hos personalen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Minska antalet medarbetare som den äldre möter inom hemtjänsten.	11	■ Den enskilde får bristande kontinuitet i insatserna genom att hen träffar många olika anställda	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★ Ja
		Ta fram genomförandeplaner och hålla dessa uppdaterade	12	■ Den enskilde får inte insatserna utifrån aktuella behov eftersom det saknas aktuell genomförandeplan	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Utföra insatser enligt hälso- och sjukvård på särskilt boende.	13	■ Den enskilde får inte hälso- och sjukvårdsinsatser utifrån behov eftersom det saknas aktuell hälso- och sjukvårds-/rehabiliteringsplan	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	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	Invånare i stadsdelsområdet har tillgång till ett rikt kulturliv	Förvaltningen erbjuder kultur i egen regi och i samverkan med civilsamhället	14	■ Vuxna och barn upplever inte möjligheten att utöva eller ta del av kultur som god	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Miljökrav vid lokala upphandlingar	Förvaltningen ställer relevanta miljökrav i upphandlingar för exempelvis måltidstjänster och leverans.	15	■ Energianvändningen ökar	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			16	■ Miljökraven efterlevs inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			17	■ Relevanta miljökrav ställs inte	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	Arbeta för ökad andel ekologiska livsmedel och måltider	18	■ Andel ekologiska livsmedel och måltider ökar inte i tillräcklig utsträckning	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
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.	19	■ Det finns inte tillräckligt med laddstolpar, vilket försvårar användning av elfordon	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			20	■ Elcyklar blir stulna pga att det saknas bra förvaringsmöjligheter för elcyklar i förvaltningens verksamheter	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giffria	Kemikaliehantering	Inköpta kemikalier loggas i Chemsoft	21	■ Verksamheterna använder inte Chemsoft vilket kan leda till att farliga kemikalier används i onödan	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
miljöer	Miljökrav vid upphandling i stadsmiljöverksamheten	Följa upp att miljökrav följs av upphandlade entreprenörer i stadsmiljöverksamheten.	22	■ 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	Budgetföljsamhet	Löpande budgetuppföljning	23	■ Avvikelsen mot beviljad budget är för hög (>+/- 1%)	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Utreda och beställa nya förskolor och andra verksamhetslokaler när behov finns, samt ställa kostnader mot kraven.	24	■ Projekt för nya verksamhetslokaler genomförs inte på grund av höga investeringskostnader.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Kontroll av förtroendekänsliga och ledningsnära poster	Säkerställa att stadens anvisningar och regler följs gällande redovisning av transaktioner som avser representation	25	■ Felaktig bokföring eller bristande underlag	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Lönehantering	Kontroll av lönehantering	26	■ Avskrivning sker inte enligt gällande lagar och regler	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			27	■ Fel lön betalas ut och löneskuld uppstår	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			28	■ Löneskulder drivs inte in	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR



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	29	■ Antal platser för feriejobb motsvarar inte behoven	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Utreda och besluta om ekonomiskt bistånd	Alla aktuella hushåll har en aktuell planering mot självförsörjning	30	■ 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 utifrån stadens program mot hemlöshet.	31	■ Invånare är hemlösa	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Kompetensförsörjning	Avdelningsvisa handlingsplaner (kompetensförsörjningsplaner) tas fram	32	■ Förvaltningen saknar rätt kompetens för att kunna utföra uppdragen	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Avtalsuppföljning	Regelbunden uppföljning av ingångna avtal	33	■ Leverantör presterar inte i enlighet med avtal vilket leder till att verksamhetens behov inte tillgodoses och ställda krav inte efterlevs.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Inköp och avtalstrohet	Inköp sker i enlighet med avtal	34	■ Köp görs utanför avtal/ otillåtna direktupphandlingar sker	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★ Ja
	Kris- och katastrofberedskap	Arbete genomförs enligt förvaltningens krisberedskapsplaner.	35	■ Att de lokala krisberedskapsplanerna är inaktuella eller efterföljs inte, vilket riskerar att allvarligt negativt påverka insatsernas avsedda effekt eller att de allvarligt försenas.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Beredskap via resursgruppen för krisstödjande insatser vid en allvarlig händelse i stadsdelsområdet.	36	■ Brist på antalet stödpersoner i resursgruppen.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshanteringen	37	■ Felaktiga behörigheter ligger kvar i system och används	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★ Ja
		Implementering av lokal anvisning	38	■ Chefer följer inte stadsövergripande riktlinjer och säkerställer inte en god informationssäkerhet	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	39	■ Incidenter åtgärdas inte och störningar förebyggs inte	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	40	■ Skyddsvärdet för förvaltningens informationstillgångar är inte fastställt och skyddsåtgärder är inte vidtagna	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	41	■ Obehöriga får tillgång till känslig information	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Förebygga otillåten påverkan	Informera om förvaltningsövergripande rutiner och arbetsätt för att förebygga och hantera otillåten påverkan, hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda.	42	■ Medarbetare och förtroendevalda utsätts för hot och våld och riskerar därmed att påverkas	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
	Förebygga välfärdsbrott	Arbeta enligt riktlinjer för föreningsbidrag	43	■ Fusk eller oegentligheter uppstår	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Förebygga välfärdsbrott hos upphandlade leverantörer	44	■ Välfärdsbrott sker hos upphandlade leverantörer	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Granskning av ärenden vid ansökan om ekonomiskt bistånd	45	■ Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd på felaktiga grunder genomförs	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Säkerställa att assistanstagare som bedömts vara i behov av personlig assistans får stöd enligt beställning och föreskrifter	46	■ Felaktigt stöd ges	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Ha kontroll på lägesbilden kopplad till brott och trygghet i stadsdelsområdet	En lägesbild avseende brott och trygghet tas fram löpande och årligen. Utifrån lägesbilden arbetas en åtgärdsplan fram. Trygghetsavvikelser rapporteras i ett kartläggningsverktyg och följs upp varje månad. Avstämningar på operativ nivå sker varje vecka.	47	■ Att otryggheten och/eller brottsligheten ökar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Stärka arbetet för mänskliga rättigheter	Beakta olika perspektiv utifrån mänskliga rättigheter i tjänsteutlåtanden och verksamheter, samt delta i stadsledningskontorets nätverk.	48	■ Något av perspektiven har inte beaktats, vilket kan leda till att mänskliga rättigheter inte tillgodoses fullt ut.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Stärka arbetet för tilliten för stadsdelsnämnden och/eller förvaltningen	Skapa delaktighet bland invånare i utsatta områden genom medborgarbudgetar och dialogarbete.	49	■ Tilliten ökar inte.	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
Insatser för vuxna	Utreda och besluta om insatser.	Aktgranskningar, internkontroller, uppföljning av väntetider samt uppföljning av genomförandeplaner.	Den enskilde får inte insatser i rätt tid 12	Resultatet från de systematiska kontrollerna och åtgärderna följs upp i avdelningens ledningsgrupp, vid individuella avstämningar samt vid kvalitetsdialoger
Upptäcka barn som behöver stöd	Personal i öppna verksamheter har kunskap om risk- och skyddsfaktorer och lotsar vidare till rätt stöd eller gör orosanmälan.	Uppföljning av statistik på orosanmälningar och lotsningar.	Socialtjänsten får inte kännedom om de barn som behöver stöd 12	Statistik för orosanmälningar och lotsningar analyseras och följs upp

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	Minska antalet medarbetare som den äldre möter inom hemtjänsten.	Kontinuitetsmätning inom hemtjänsten.	Den enskilde får bristande kontinuitet i insatserna genom att hen träffar många olika anställda 12	Månadsvisa mätningar av kontinuiteten i hemtjänsten

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Inköp sker i enlighet med avtal	Alla som gör inköp kontrollerar avtalsdatabasen innan inköp görs för att säkerställa att korrekt avtal används. Agresso inköpssystem används för de avtal som finns där. Om avtal inte finns för det som ska köpas används förvaltningens riktlinjer för direktupphandling samt att kontakt tas med upphandlare för större köp.	Köp görs utanför avtal/ otillåtna 9 direktupphandlingar sker	Stickprovskontroller av inköp
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Regelbunden genomgång av behörigheter	Felaktiga behörigheter ligger kvar i system och 12 används	Stickprovskontroll

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga otillåten påverkan	Informera om förvaltningsövergripande rutiner och arbetsätt för att förebygga och hantera otillåten påverkan, hot och våld mot medarbetare och förtroendevalda.	Förvaltningsövergripande och verksamhetsspecifika uppföljningar genom incidentrapporteringssystemet IA och internt rapporteringssystem.	Medarbetare och förtroendevalda utsätts 12 för hot och våld och riskerar därmed att påverkas	Inkomna anmälningar av incidenter sammanställs minst en gång per år och följs upp i avdelningens ledningsgrupp på SVG