

Handläggare

Lena Lien

Telefon: 08-508 270 00

Till

Fastighetsnämnden

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2021,
Fastighetsnämnden**

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan	16
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	16
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	16
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	17

Inledning

Enligt kommunallagen ska nämnderna, var och en inom sitt område, se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige beslutat. Nämnderna ska vidare tillse att verksamheten följer gällande lagar och föreskrifter samt att den interna kontrollen är tillräcklig och bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Staden har, utifrån kommunallagen, beslutat om "Regler för ekonomisk förvaltning" och "Tillämpningsanvisningar för nämndernas interna kontroll" samt sammanställt "Anvisningar för nämndernas arbete med verksamhetsplan 2021" i syfte att förtydliga arbetet med intern kontroll inom Stockholms stad.

Intern kontroll

Intern kontroll är en process som i samverkan utförs av nämnd och förvaltningsledning tillsammans med övrig personal. Syftet med arbetet är att, med rimlig säkerhet, säkerställa att;

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige fastställt
- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffning och användning av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- stadens tillgångar skyddas
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och it-system är tillfredsställande

Den interna kontrollen är således kontorets arbetssätt för att säkra en effektiv förvaltning, arbetet för att nå uppsatta mål och undgå allvarliga fel och skador. Det är en process som innebär samverkan i verksamheten vilket omfattar mål och strategi, styrning och uppföljning samt skydd av tillgångar.

En god intern kontroll bygger på en bra kontrollmiljö, vilket påverkas av förståelse och acceptans för intern kontroll i organisationen. Riktlinjer och regler tillsammans med kompetens, lojalitet och attityd hos medarbetarna påverkar hur kontrollmiljön är i verksamheten. Tydlig delegation, kunskap om denna samt god kommunikation är också faktorer som påverkar kontrollmiljön.

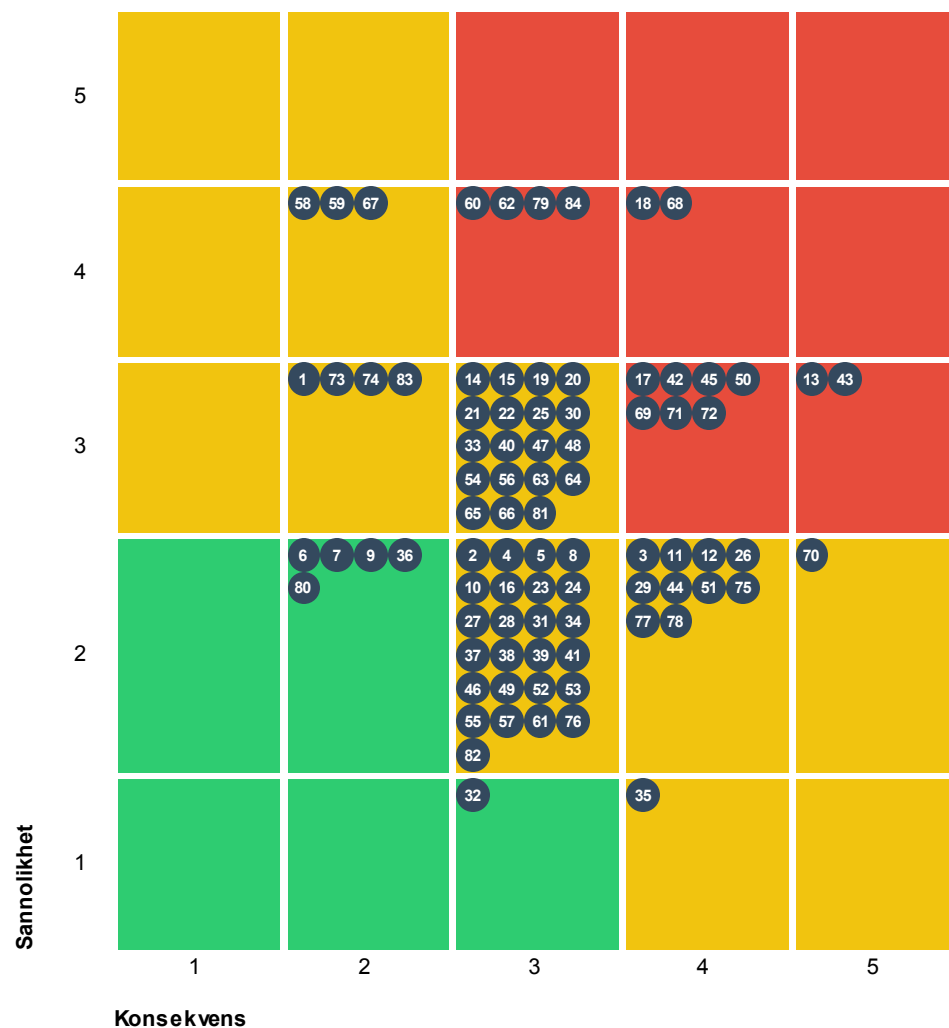
Nedan redovisas en riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i väsentlighets- och riskanalysen. Efter detta redovisas väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen.

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	Allvarig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar











15 Kritisk 63 Medium 6 Låg Totalt: 84

















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	HR	Tillhandahålla feriejobb och Stockholmsjobb	1	Att Fastighetskontoret inte tillhandahåller feriejobb och Stockholmsjobb	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Situationell prevention	Rondering och avhjälpande åtgärder. Utveckling av beståndet utifrån stadens trygghets- och säkerhetsprogram. Trygghetsskapande åtgärder för den fysiska miljön.	2	Att miljön i och kring kontorets byggnader och anläggningar upplevs som otrygg	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Säkerhetsskydd	I nämndens verksamhet hanteras skyddsvärd information	3	Att skyddsvärd information sprids	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	Anskaffa	Inköp av bostadsrätter görs av kontoret, för att upplåtas till LSS boenden där stadsdelsnämnderna är förstahandshyresgäst och behovsökande hyr i andrahand.	4	Att kontoret inte kan erbjuda bostadsrätter för LSS boenden i linje med det behov som finns	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Utveckling av beståndet	Arbete för att säkerställa att kontorets bestånd är tillgängligt för alla.	5	 Begränsad tillgänglighet i och kring kontorets byggnader och anläggningar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Fastighet, drift	Förvaltning och drift av lokaler i enlighet med hyresgästernas behov	6	 Kunder till Fastighetskontoret får störningar i sin verksamhet alt. är missnöjda med kontoret som hyresvärd	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Samverkan med näringsliv	Dialog med näringslivet	7	 Att samverka med näringslivet inte genomförs	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	Samarbete med andra aktörer inom staden	8	 Bristfällig eller outvecklad planering med andra förvaltningar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Fastighet	Transporter inom arbetet sker i enlighet med kontorets resepolicy	9	 Transporter inom arbetet sker inte med miljöanpassade transportsätt	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Fastighet, drift	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscyklar, löpande rondering och avhjälpanande åtgärder	10	 Evenemang och kulturverksamhet kan inte genomföras pga att medel för underhållsplanen inte täcker hela underhållsbehovet med begränsad användning av lokaler som följd	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Fastighet, drift	Kravställning kring kemikalier och produkter i driften	11	 Vi eller våra driftsentreprenörer använder miljö- och hälsofarliga produkter i driften	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR












KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	HR	Systematiskt arbetsmiljöarbete	12	 Arbetsplatsolycka och/eller organisatorisk/psykosocial ohälsa	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Projektprocessen	Byggarbetsmiljö	13	 Arbetsplatsolycka i projekt	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	
		Energikravställning	14	 Vi uppnår inte energikravställningen, och ser inte om de effektiviseringsåtgärder som genomförs får effekt.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Miljöstyrning	15	 Miljö- och hälsofarliga produkter byggs in i våra byggnader	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Avtalsprocessen	Hantera hyresavtal	16	 Otydlig ansvarsfördelning mellan FSK och hyresgäst	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Budget- och prognos, leverans	17	 Ej tillfredsställande prognossäkerhet eller försenad prognos	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
			18	 Negativ påverkan på kontorets ekonomi och verksamhet samt risk för avvikelser i prognosen som en följd av den pågående pandemin	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	
			19	 Att vi har för många projekt för att klara budget alt. att vi har för få projekt för att inte uppnå budget	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Controlling	Avskrivning av komponenter i samband med aktivering av projekt	20	 Avskrivningarna blir fel (för höga, för låga, uteblir helt)	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
Projektprocess		21	 Kostnader inkommer utan att ett projektbeslut finns.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	














KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
		Säkerställande av fakturaflödet	22	■ Felaktig kontering	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
	Hantera IT	IT-samordning, systemförvaltning, IT-support	23	■ Felaktig prioritering och resursfördelning i systemförvaltning i förhållande till effekt i verksamheten.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
	HR	Avslut av medarbetare	24	■ Berörda personer får ej information om att medarbetare ska sluta/har slutat, och finns därför kvar i systemen. Medarbetare lämnar inte in nycklar, passerkort mm vid avslut.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
		Introduktion	25	■ Medarbetare får inte rätt förutsättningar att komma in i arbetet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
		Kompetensförsörjning		26	■ Återkommande omställningar som en följd av bristande bemanningsplanering	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
				27	■ Ökade personalkostnader och kvalitetsrisker på grund av ökad användning av konsulter som en följd av bristande kompetens/bemanningsplanering	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
				28	■ Kompetens matchar inte kontorets uppdrag om vi ställer felaktiga krav i kravprofilen.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
				29	■ Vi anställer medarbetare som inte lever upp till kravprofilen (felrekrytering)	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			30	■ Orimligt tapp av kompetens som konsekvens av avslut av anställning	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	









KFs mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			31	 Svårt att attrahera rätt kompetens inom vissa yrkeskategorier	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Löneöversyn	32	 Felaktig lön betalas ut.	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
		Säkerhetsprövning inom rekryteringsprocessen samt inom befintliga roller	33	 Svårighet att kompetensförsörja till följd av förseningar och brist i kvalitet om säkerhetsprövningsprocess ej är effektiv (tid och information till kandidat resp. internt)	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Hyresavisering	Avisering av intäkter för hyror, media etc. i fastighetssystemet	34	 Att intäkter aviseras felaktigt eller att avisering uteblir	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Kontorsservice	Felanmälan/ärendehantering	35	 En felanmälan på en fastighet vidareförmedlas ej	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR
		Konferensrum/AV-teknik	36	 Otillgängliga möteslokaler eller icke fungerande AV-teknik	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		Kundtjänst	37	 Missnöjda besökare och medarbetare utifrån bemötande i kundtjänst.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Post	38	 Ingående och/eller utgående post levereras inte korrekt	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Reception (TN)	39	 Missnöjda hyresgäster och/eller besökare	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Tjänster inom Facility management	40	 Störningar i verksamheten som en följd av bemanningsproblem	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Projektprocessen	Beställning av projekt	41	 Projektens omfattning är oklar vilket riskerar en felaktig budget i projektets initiala skede	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Ekonomistyrning	42	 Projekten kan inte hålla tiden, vilket även resulterar i ökade kostnader	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Ekonomistyrning	43	 Projekten kan inte hålla budget	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	
		Målstyrning	44	 Projekten kan inte uppfylla uppsatta mål	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Projektprocessen, överlämning	45	 Hyresgäst tillträder innan slutbevis	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Redovisning	Anläggningstillgångar	46	 Differens mellan anläggningsregistret och bokfört värde i balansräkningen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			47	 Komponenterna blir fel i anläggningsregistret	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Bokslut	48	 Fel i bokslut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Fastighetstaxering, deklaration	49	 Felaktig taxeringsunderlag deklarerar, deklaration sker ej i tid till SKV	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Momsredovisning	50	 Felaktig redovisad moms	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Motverka oegentligheter	51	 Beställare både granskar och attesterar sina egna leverantörsfakturor	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Projektprocess, försäljning	52	 Felaktigt redovisad fastighetsförsäljning	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Projektprocess, förvärv	53	■ Felaktigt redovisat fastighetsköp	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Säkerställande av fakturaflödet	54	■ Faktura betalas inte i tid (dröjsmålsräntor och övriga avgifter)	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Taxeringsbeslut	55	■ Register uppdateras inte efter taxeringsbeslut	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Vidarefakturering av kostnader	56	■ Att kostnader inte vidarefaktureras	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Avveckla	Transaktion, försäljning	57	■ Underprisöverlåtelse, sårar kontorets trovärdighet samt minskar mängden pengar in.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Transaktion, försäljning	58	■ Kontoret kan inte fullfölja försäljningsuppdrag från ägaren till följd av intressekonflikter hos andra intressenter	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Facility management tjänster från extern leverantör	Extern leverantör levererar tjänster inom Facility Management	59	■ Störningar i verksamheten som en följd av att extern leverantör övertar driften för Facility Management tjänster.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Hantera IT	Fastighetskontorets medarbetares tillgång till och användande av IT-verktyg som påverkas av den centrala leveransen från stadens driftleverantör Tieto.	60	■ Icke värdeskapande arbete i form av tid som läggs på att jaga och följa upp ärenden hos driftleverantör samt dålig arbetsmiljö för medarbetare då IT-verktyg inte fungerar/stödjer arbetet som en följd av att central leverans av IT-infrastruktur samt -verktyg inte fungerar tillfredställande.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Inköp och avtalstrohet	Avtalsuppföljning inom driftenheten	61	 Brister i leverantörernas leveranser innebär att inte heller vi kan säkerställa vår leverans mot hyresgäster beträffande inställningstider, utförande, kvalitet, återkoppling mot kund etc. Risk för missnöjda kunder och onödiga kostnader.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Beställningar av varor och tjänster	62	 Beställningar görs utanför stadens centrala inköpssystem	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
		Följsamhet av ingångna avtal	63	 Ingångna avtal följs inte. 1) Vi fördelar inte volymen rätt i ramavtalen 2) Vi köper fel saker på avtalen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Kommunikation	Planera, genomföra, följa upp och förbättra kommunikationsarbetet	64	 Förankring av händelse eller beslut uteblir eller fungerar inte, vilket riskerar att skada stadens varumärke	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			65	 Chefer och medarbetare inser inte värdet och behovet av att kommunicera beslut och händelser, vilket riskerar att skada stadens varumärke.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			66	 Saknar plan för kommunikationsinsatsen eller upprättad plan för kommunikationen följs ej	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			67	 Uppföljning av kommunikationsinsatsen görs ej.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Lokalförsörjning	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscyklar, löpande rondering och avhjälpande åtgärder	68	 Bristande leverans till kunder och brukare om underhållsskuld eskalerar och leder till ökat tryck av felanmälningar och i förlängning risk för att anläggningar behöver stängas	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Projektprocessen	Beslutspunkter	69	 Projektarbetet följer inte den beslutade projektprocessen	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Förhållningssätt gentemot externa parter	70	 Förekomst av oegentlighet inom projektverksamheten, exempelvis muta eller jäv.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
	Systematiskt informations säkerhetsarbete	Behörighetsstyrning Agresso	71	 Obehörig person har tillgång till Agresso	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Behörighetstilldelning Agresso	72	 Personal och/eller konsulter har fel behörighet i Agresso (för hög/låg)	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Hantering av behörigheter till kontorets system och gemensamma diskar	73	 Felaktiga behörigheter och felaktig åtkomst till funktioner och information.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			74	 Onödiga/felaktiga kostnader för användarkonton och åtkomst till programvaror.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Skyddande av informationstillgångar genom att se till att riktlinjer för informations säkerhet och dataskyddsförordningen är implementerade	75	 Obehöriga får tillgång till informationstillgångar	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Upphandling	Direktupphandlings process	76	 Otillåten direktupphandling	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Kravställning vid upphandling	77	 Det saknas besluts- och kontrollpunkter vilket leder till felprioriteringar och bristfällig kravställning i upphandlingar.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			78	 Ingen konkurrens eller avsaknad av anbud i upphandlingar	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR




KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Upphandling av leverantör för övertagande av Facility management tjänster	79	 Störningar i verksamheten som en följd av förseningar i upphandlingen av leverantör av Facility Management tjänster.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
		Upphandlingsprocessen, generell	80	 Upphandlingsområde är inte täckt av ramavtal	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			81	 Bristande kompetens och samverkan inom kontoret medför fel i upphandlingar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Utveckling	Hantering av planärenden	82	 Kontoret kommer in för sent i planprocesser vilket påverkar kontorets framtida förvaltningsmöjligheter	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Transaktion, förvärv	83	 Stor andel "mörka ytor" i förskolor vilket ger dålig ROI vid ev. framtida exit.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Ärendehantering, diarieföring och arkivering	Diarieföring, arkivering	84	 Diarieföring och arkivering utförs inte enligt gällande lagstiftning samt stadens regelverk.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	




Internkontrollplan

2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö


Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Projektprocessen	Byggarbetsmiljö	Stickprovskontroll för valda projekt av byggherrens och projektledarnas byggarbetsmiljöansvar genom förekomst av t.ex. dokumenterade arbetsmiljödelegationer, arbetsmiljöplaner, skyddsrondsprotokoll och incidentrapportering	 Arbetsplatsolycka i projekt 15	Genomgång av protokoll från den systematiska kontrollen

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser



Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Budget- och prognos, leverans	Avstämningar med verksamheten samt inhämtande av underlag inför rapporteringstillfällen	 Ej tillfredsställande prognossäkerhet eller försenad prognos 12	Enhetschef för Ekonominheten samt avdelningschef för fastighetsavdelningen deltar på slutmöten för driftbudget resp. investeringsbudget
		Löpande avstämningar med verksamheten samt inhämtande av underlag inför avrapportering till nämnden	 Negativ påverkan på kontorets ekonomi och verksamhetsamt risk för avvikelse i prognosen som en följd av den pågående pandemin 16	Uppföljning av effekter av den pågående pandemin i ledningsgruppen
Projektprocessen	Ekonomistyrning	Kontroll att huvudtidplan med milstolpar finns upprättad i Antura, genom stickprovskontroll för valda projekt	 Projekten kan inte hålla tiden, vilket även resulterar i ökade kostnader 12	Genomgång av protokoll från den systematiska kontrollen

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
	Ekonomistyrning	Kontroll att projektbudget innefattar korrekta uppgifter och är genomgången av enhetschef för de projekt som har gått upp för nämndbeslut under perioden, genom kontroll i Antura att "Kalkyl genomgången av enhetschef" är utförd i samband med beslut	 Projekten kan inte hålla budget 15	Genomgång av protokoll från den systematiska kontrollen
	Projektprocessen, överlämning	Säkerställa överlämning av projekt till förvaltning genom att överlämningsrutin efterlevs	 Hyresgäst tillträder innan slutbevis 12	Genomgång av de överlämningar som har skett under året för att säkerställa att processen har följts.
Redovisning	Momsredovisning	Momsschablon i Agresso kontrolleras mot uppgifter i Facilliate	 Felaktig redovisad moms 12	Ekonomichef stämmer av med kontrollansvarig att kontroll har genomförts samt tar del av resultatet

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Hantera IT	Fastighetskontorets medarbetares tillgång till och användande av IT-verktyg som påverkas av den centrala leveransen från stadens driftleverantör Tieto.	Information till verksamhet att alltid anmäla fel till driftleverantör. Löpande uppföljning av ärendebild samt avstämningar med driftleverantör varannan vecka.	 Icke värdeskapande arbete i form av tid som läggs på att jaga och följa upp ärenden hos driftleverantör samt dålig arbetsmiljö för medarbetare då IT-verktyg inte fungerar/stödjer arbetet som en följd av att central leverans av IT-infrastruktur samt verktyg inte fungerar tillfredställande. 12	uppföljning ärenden i kombination med uppföljning medarbetare med långdragna problem.

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Beställningar av varor och tjänster	Uppföljning av stor andel av beställningarna som görs i systemet samt hur stor andel av beställningarna som har matchande fakturor	■ Beställningar görs utanför stadens centrala inköpssystem 12	Sammanställning i dashboard till ansvariga avdelningschefer av utfall av kontrollen.
	Följsamhet av ingångna avtal	Handläggare kontrollerar beställningen mot avtal vid beställningstillfället	■ Ingångna avtal följs inte. 1) Vi fördelar inte volymen rätt i ramavtalen 2) Vi köper fel saker på avtalen 9	Volymfördelning kontrolleras en gång per månad och distribueras till ansvariga
Lokalförsörjning	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-års cykler, löpande rondering och avhjälpande åtgärder	Uppföljning av underhållsplaner på teammöten inom kontoret	■ Bristande leverans till kunder och brukare om underhållsskuld eskalerar och leder till ökat tryck av felanmälningar och i förlängning risk för att anläggningar behöver stängas 16	Uppföljning av enhetschefen avseende kvalitet och frekvens av teammöten med ansvariga teknikförvaltare
Projektprocessen	Beslutspunkter	Kontroll att projektmodellen och beslutsgrindar följs genom att kontrollera att beslut enligt projektprocessen med tillhörande underlag finns dokumenterat i Antura, genom stickprovskontroller av projekt	■ Projektarbetet följer inte den beslutade projektprocessen 12	Genomgång av protokoll från den systematiska kontrollen
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetsstyrning Agresso	Genomgång av vilka personer som har behörighet i Agresso	■ Obehörig person har tillgång till Agresso 12	Ekonomi chef stämmer av med kontrollansvarig att kontroll har genomförts samt tar del av resultatet
	Behörighets tilldelning Agresso	Jämföra sammanställning över behörigheter i Agresso med sammanställning över behörighet per roll	■ Personal och/eller konsulter har fel behörighet i Agresso (för hög/låg) 12	Ekonomi chef stämmer av med kontrollansvarig att kontroll har genomförts samt tar del av resultatet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Upphandling	Upphandling av leverantör för övertagande av Facility management tjänster	Löpande uppföljning av pågående upphandling	 Störningar i verksamheten som en följd av förseningar i upphandlingen av leverantör av Facility Management tjänster. 12	Uppföljning i ledningsgruppen
Ärendehantering, diarieföring och arkivering	Diarieföring, arkivering	Löpande kontroller av öppna ärenden och återkoppling till verksamheten om information saknas - både till aktuell ärendeägare och dennes chef samt på aggregerad nivå till verksamhetsledning.	 Diarieföring och arkivering utförs inte enligt gällande lagstiftning samt stadens regelverk. 12	Sammanställning av stickprovskontroller på öppna ärenden för genomgång och analys av enhetschef för Digitala stöd.