

Handläggare

Elinor Ekelin

Telefon: 08-508 270 00

Till

Fastighetsnämnden

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2023,
Fastighetsnämnden**

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	17
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	17
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	17
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	18

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 2023" 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 arbetsätt 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.

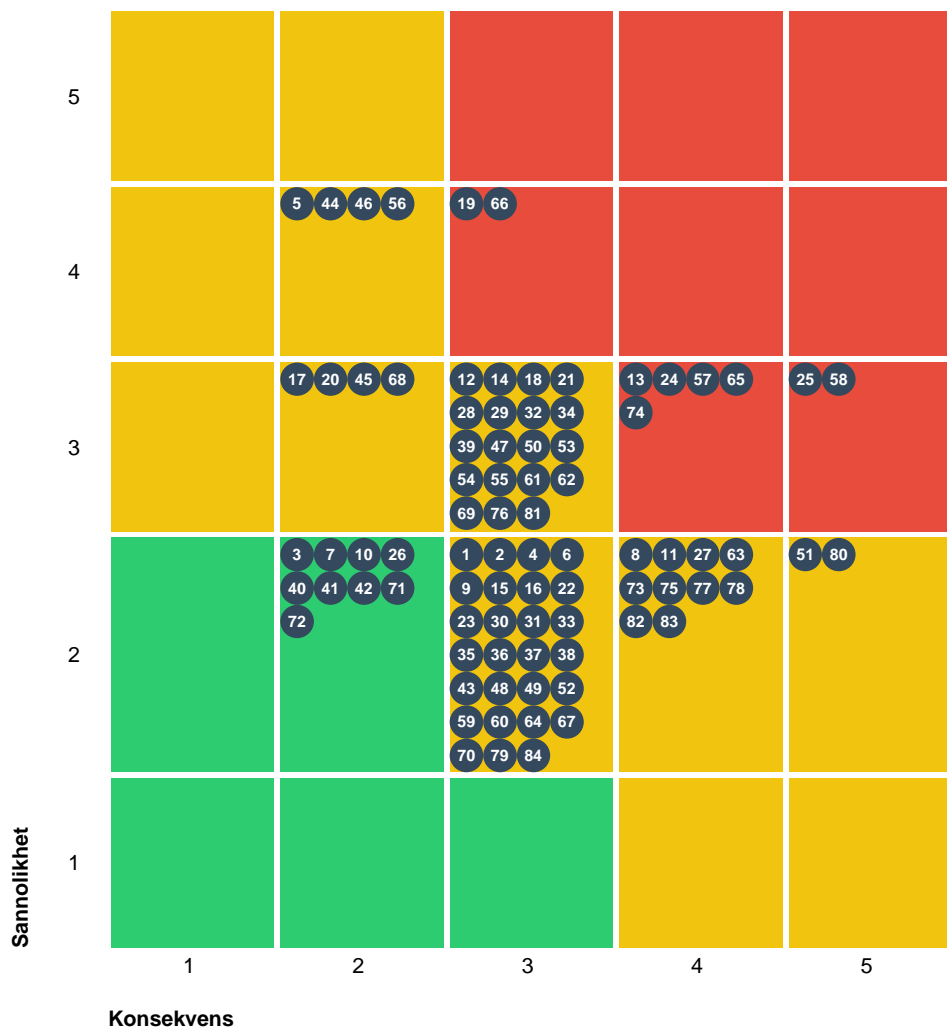
Nedan redovisas en riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i väsentlighets- och riskanalysen. Efter detta redovisas väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen.

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 allvarlig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

9 Kritisk 66 Medium 9 Låg Totalt: 84

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	Fastighet, drift	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscykler, löpande rondering och avhjälpande åtgärder	1	■ Evenemang och idrottsverksamhet kan inte genomföras pga effektbrist	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Anskaffa	Inköp av bostadsrätter görs av kontoret, för att upplåtas till LSS boenden där stadsdelsnämnderna är förstahandshyresgäst och behovsökande hyr i andrahand.	2	■ 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
	Utveckling av beståndet	Arbete för att säkerställa att kontorets bestånd är tillgängligt för alla.	3	■ Begränsad fysisk tillgänglighet i och kring kontorets byggnader och anläggningar	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Fastighet, drift	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscykler, löpande rondering och avhjälpande åtgärder	4	■ Evenemang och kulturverksamhet kan inte genomföras pga effektbrist	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Projektprocessen	Energikravställning	5	■ Vi uppnår inte energikravställningen i projekt.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Fastighet, drift & projektprocessen	Miljöstyrning	6	■ Att kontorets mål kring klimatanpassning och utvecklade grönstrukturer inte uppnås	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Fastighet	Transporter inom arbetet sker i enlighet med kontorets resepolicy	7	■ Transporter inom arbetet sker inte med miljöanpassade transportsätt	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarens hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer	Fastighet, drift	Kravställning kring kemikalier och produkter i driften	8	■ Vi eller våra driftsentreprenörer använder miljö- och hälsofarliga produkter i driften	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Projektprocessen	Miljöstyrning	9	■ Miljö- och hälsofarliga produkter byggs in i våra byggnader	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Avtalsprocessen	Hantera hyresavtal	10	■ Otydlig ansvarsfördelning mellan FSK och hyresgäst	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Avveckla	Transaktion, försäljning	11	■ Underprisöverlåtelse, sårar kontorets trovärdighet samt minskar mängden pengar in.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Budget- och prognos, leverans	12	■ 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
			13	■ Ej tillfredsställande prognossäkerhet eller försenad prognos	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
			14	■ Negativ påverkan på kontorets ekonomi och verksamhet samt risk för avvikelser i prognosen som en följd av omvärldsfaktorer	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
Controlling	Avskrivning av komponenter i samband med aktivering av projekt	15	■ Felaktiga avskrivningar i prognosen (för höga, för låga, uteblir helt) på grund av felaktig fördelning av komponenter	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	











KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Projektprocess	16	■ Kostnader inkommer utan att ett projektbeslut finns.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Säkerställande av fakturaflödet	17	■ Felaktig kontering	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Tillträdesdatum i pågående investeringsprojekt	18	■ Felaktiga avskrivningar i budget och/eller prognoser (för höga, för låga, uteblir helt) på grund av felaktiga avslutsdatum för projekt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscykler, löpande rondering och avhjälpande åtgärder	19	■ Bristande leverans till kunder och brukare om underhållsskuld eskalerar och leder till ökat tryck av felanmälningar och i förlängning risk för att enskilda anläggningar behöver stängas	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★
	Facility management	Felanmälan/ärendehantering	20	■ En felanmälan på en fastighet vidareförmedlas ej	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Hantera IT	Systemförvaltning och IT-samordning	21	■ Felaktig prioritering och resursfördelning i systemförvaltning i förhållande till effekt i verksamheten.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Hysesavisering	Avisering av intäkter för hyror, media etc. i fastighetssystemet	22	■ Att intäkter aviseras felaktigt eller att avisering uteblir	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Projektprocessen	Beställning av projekt	23	■ Projektens omfattning är oklar vilket riskerar en felaktig budget i projektets initiala skede	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Ekonomistyrning	24	■ Projekten kan inte hålla tiden, vilket även resulterar i ökade kostnader	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★










KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Ekonomistyrning	25	 Projektet kan inte hålla budget	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	
		Målstyrning	26	 Projektet kan inte uppfylla uppsatta projektmål	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		Projektprocessen, överlämning	27	 Hyresgäst tillträder innan slutbevis	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Projektprocessen för Byggservicenheten	Beslutspunkter	28	 Investeringen aktiveras inte vid rätt tidpunkt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			29	 Projektarbetet utförs utan tilldelad budget	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Redovisning	Anläggningstillgångar	30	 Differens mellan anläggningsregistret och bokfört värde i balansräkningen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			31	 Komponenterna blir fel i anläggningsregistret	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Bokslut	32	 Ej rättvisande bokslut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Fastighetstaxering, deklaration	33	 Felaktig taxeringsunderlag deklarerar, deklaration sker ej i tid till SKV	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Momsredovisning	34	 Felaktig redovisad moms	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
Projektprocess, transaktion		35	 Felaktigt redovisad transaktion	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
Säkerställande av fakturaflödet	36	 Faktura betalas inte i tid (dröjsmålsräntor och övriga avgifter)	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR		

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Taxeringsbeslut	37	■ Felaktig fastighetsskatt utgår och debiteras vidare	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			38	■ Register uppdateras inte efter taxeringsbeslut	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Vidarefakturering av kostnader	39	■ Att kostnader inte vidarefaktureras	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Fastighet, drift	Förvaltning och drift av lokaler i enlighet med hyresgästernas behov	40	■ Kunder till Fastighetskontoret får störningar i sin verksamhet alt. är missnöjda med kontoret som hyresvärd	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	HR	Tillhandahålla feriejobb och Stockholmsjobb	41	■ Att Fastighetskontoret inte tillhandahåller feriejobb och Stockholmsjobb	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Samverkan med näringsliv	Dialog med näringslivet	42	■ Att samverkan med näringslivet inte genomförs	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Samarbete kring stadsplanering	Samarbete med andra aktörer inom staden	43	■ Bristfällig eller outvecklad planering med andra förvaltningar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Avveckla	Transaktion, försäljning	44	■ Kontoret kan inte fullfölja försäljningsuppdrag från ägaren till följd av intressekonflikter hos andra intressenter	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Hantera IT	Hantering av tillgång till programvaror samt kontroll användarkonton.	45	■ Onödiga/felaktiga kostnader för användarkonton och åtkomst till programvaror.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetssätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Samverkan IT-Verksamhet-Ekonomi både inom ramen för systemförvaltning samt i andra forum.	46	■ Störningar i verksamheten, framförallt inom taxering samt planera åtgärder efter införande av nytt fastighetssystem.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
		Uppstart av dator för ny medarbetare/konsult	47	■ Uppstart av dator för ny medarbetare/konsult tar lång tid och aktuell person kan utan åtkomst till programvaror och information som behövs inte komma igång med sitt arbete.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	HR	Introduktion	48	■ Medarbetare får inte rätt förutsättningar att komma in i arbetet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Kompetensförsörjning	49	■ Orimligt tapp av kompetens som konsekvens av avslut av anställning	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			50	■ Ökad personalomsättning, svårigheter att hitta rätt kompetens i rätt tid leder till ökad användning av konsulter och därmed risk för ökade personalkostnader och kvalitetrisker, främst, i samband med start och avslut av konsultuppdrag. Risk för brott mot Lagen om anställningsskydd om missar att erbjuda konsult anställning efter 24månaders uppdragstid (under 36 mån period).	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Systematiskt arbetsmiljöarbete	51	■ Arbetsplatsolycka och/eller organisatorisk/psykosocial ohälsa, till exempel i samband med förändrat arbetssätt.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Säkerhetsprövning inom rekryteringsprocessen samt inom befintliga roller	52	■ Svårighet att kompetensförsörja till följd av förseningar och brist i kvalitet om säkerhetsprövningsprocess ej är effektiv (tid och information till kandidat resp. internt)	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Kommunikation	Planera, genomföra, följa upp och förbättra kommunikationsarbetet	53	■ Chefer och medarbetare inser inte värdet och behovet av att kommunicera beslut och händelser, vilket riskerar att skada stadens varumärke och att effekter uteblir.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
54			■ Förankring av händelse eller beslut uteblir eller fungerar inte, vilket riskerar att skada stadens varumärke och att effekter uteblir.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
55			■ Saknar plan för kommunikationsinsatsen eller upprättad plan för kommunikationen följs ej	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
56			■ Uppföljning av kommunikationsinsatsen görs ej.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR	
			Projektprocessen	Beslutspunkter	57	■ Projektarbetet uppnår inte önskad kvalitet	3. Möjlig	4. Allvarlig
	Byggarbetsmiljö	58		■ Arbetsplatsolycka i projekt	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	★
	Upphandling	Direktupphandlingsprocess	59	■ Otillåten direktupphandling	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Följsamhet av ingångna avtal	60	■ Att avropsordningen inte följs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			61	■ Att leverantörer inte levererar enligt avtal	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetssätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			62	 Bristande kompetens och samverkan inom kontoret medför fel i användandet av avtal	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Kravställning vid upphandling	63	 Att bristfällig kravställning i upphandlingar medför höga kostnader i avtalen, bristande kvalitet, miljö- och social hänsyn.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Upphandlingsprocessen, generell	64	 Bristande input av objektsspecifika upphandlingar kan leda till att ramavtalsupphandlingar behöver bortprioriteras	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			65	 Bristande input till upphandlingsplanering leder till felplaneringar och felprioriteringar i upphandlingar	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
			66	 Upphandlingsområde är inte täckt av avtal	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
	Utveckling	Hantering av planärenden	67	 Kontoret kommer in för sent i planprocesser vilket påverkar kontorets framtida förvaltningsmöjligheter	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Transaktion, förvärv	68	 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	69	 Diarieföring och arkivering utförs inte enligt gällande lagstiftning samt stadens regelverk. Sekretesshandlingar kan få oönskad spridning. Har ej handlingarna ordnade och uppfyller därmed ej lagkrav om utlämnande.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.5 Hög beredskap och stark rådgivning ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Avtalsuppföljning inom driftenheten	70	 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	71	 Beställningar görs utanför stadens centrala inköpssystem	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	72	 Felaktiga behörigheter och felaktig åtkomst till information och/eller funktion.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			73	 Konsulter har för hög behörighet i Agresso och därmed kan få tillgång till känslig information.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			74	 Obehörig person har tillgång till Agresso	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Implementering av lokal anvisning	75	 Obehöriga får tillgång till informationstillgångar	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Incidenthantering	76	 Att personuppgiftsincident inträffar eller att personuppgiftsinventeringen inte hålls uppdaterad, vilket minskar vår möjlighet att hantera en incident eller begäran/radering om uppgift korrekt och i tid.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
	Informationsklassning	77	 Risk för felaktig hantering information	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 upphandlingsförfarandena	78	Att informationssäkerhet inte beaktas inom upphandlingar	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Fastighet, drift	Rondering och avhjälpande åtgärder. Utveckling av beståndet utifrån stadens trygghets- och säkerhetsprogram. Trygghetsskapande åtgärder för den fysiska miljön.	79	Att miljön i och kring kontorets byggnader och anläggningar upplevs som otrygg	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Förhållningssätt gentemot externa parter	80	Förekomst av oegentlighet, exempelvis muta eller jäv.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
		Kontorets anställda är informerade och följer kontorets riktlinjer om representation. Nyanställda informeras på introduktionsmöten.	81	Felaktig hantering av representation	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Motverka oegentligheter	82	Beställare både godkänner och attesterar sina egna leverantörsfakturer inom projekt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Förebygga otillåten påverkan	Dualitet vid kritiska arbetsmoment som avtalsskrivning, fakturahantering etc. för att säkerställa objektivitet.	83	Att kontorets medarbetare genom otillåten inverkan påverkas i beslutsfattande och yrkesutövning	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR




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	Agenda 2030	Arbete för att kontoret ska bidra till att nå målen i Agenda 2030	84	■ Att kontoret inte bidrar i tillräcklig utsträckning till att målen i Agenda 2030 uppfylls.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR





Internkontrollplan

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


Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Budget- och prognos, leverans	Sammanställning av utestående frågor kring dokumenteras och följs upp för de större rapporteringstillfällena	 Ej tillfredsställande prognossäkerhet eller försenad prognos 12	Genomgång av prognosrelaterade frågor med avdelningschefer för Ekonomi-Fastighets- och projektavdelningen.
Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscyklar, 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 enskilda anläggningar behöver stängas 12	Uppföljning av enhetschefen avseende kvalitet och frekvens av teammöten med ansvariga teknikförvaltare
Projektprocessen	Ekonomistyrning	Kontroll att huvudtidplan med tidsatta milstolpar finns upprättad i Antura, genom stickprovskontroll.	 Projekten kan inte hålla tiden, vilket även resulterar i ökade kostnader 12	Genomgång av protokoll från den systematiska kontrollen
	Ekonomistyrning	Kontroll att projektkalkylen innefattar korrekta uppgifter och är genomgången av enhetschef/avdelningschef.	 Projekten kan inte hålla budget 15	Genomgång av protokoll från den systematiska kontrollen

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
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 uppnår inte önskad kvalitet 12	Genomgång av protokoll från den systematiska kontrollen

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
	Byggarbetsmiljö	Stickprovskontroll för valda projekt av byggherrens och projektledarnas byggarbetsmiljöansvar genom att i Antura och Interaxo kontrollera dokumentation av arbetsmiljödelegationer, arbetsmiljöplaner, skyddsrondsprotokoll och incidentrapportering.	 Arbetsplatsolycka i projekt 15	Genomgång av protokoll från den systematiska kontrollen
Upphandling	Följsamhet av ingångna avtal	Beställare kontrollerar beställningen mot avtal vid beställningstillfället, leverans och fakturahantering	 Att leverantörer inte levererar enligt avtal 9	Månatlig uppföljning och dokumentation av progress i arbetet med att implementera avtalsförvaltningsprocessen. Stickprov på några avtal för att säkerställa att de uppfyller kravställningarna
	Upphandlingsprocessen, generell	Månatliga avstämningar med projektavdelningen	 Bristande input till upphandlingsplanering leder till felplaneringar och felprioriteringar i upphandlingar 12	Månatlig uppföljning och dokumentation av progress i arbetet med att stärka kvaliteten i upphandlingsplaneringen
		Uppföljning av direktupphandlingar och områden som saknar avtal	 Upphandlingsområde är inte täckt av avtal 12	Enhetschef tar del av utfallet för den systematiska kontrollen och signerar att denne tagit del av detta.

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Genomgång av vilka personer som har behörighet i Agresso	 Obehörig person har tillgång till Agresso 12	Ekonomichef stämmer av med kontrollansvarig att kontroll har genomförts samt tar del av resultatet