



Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Tjänsteutlåtande  
Dnr:  
Sid 1 (19)

Handläggare

Telefon:

Till

Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

## **Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2018 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd**

## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Nämndens arbete med intern kontroll .....</b>	<b>6</b>
<b>Nämndens internkontrollplan .....</b>	<b>7</b>
Riskmatris.....	8
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen .....	11
1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla .....	11
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar .....	12
1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet .....	13
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar .....	14
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor .....	15
4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention .....	17
<b>Väsentlighets- och riskanalys .....</b>	<b>19</b>

## Inledning

### Sammanfattning

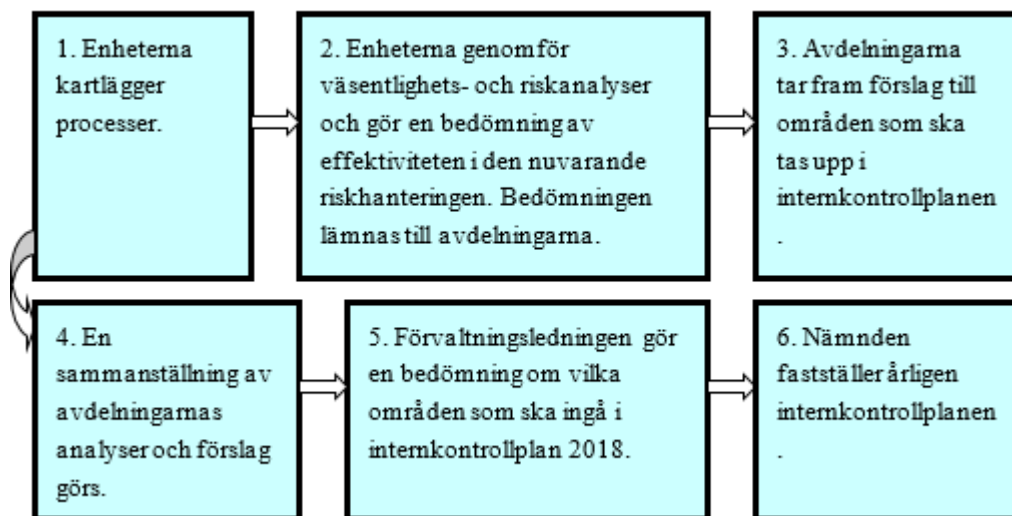
Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att systemet för intern kontroll fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Internkontrollplan är baserad på en aktuell väsentlighets- och riskanalys. Återrapportering sker i samband med verksamhetsberättelse 2018.

### Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap. 7§ har nämnden ansvar för att se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Stadens regler för ekonomisk förvaltning anger att nämnden ansvarar för att ett internt kontrollsystem upprättas inom respektive verksamhetsområde. Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att systemet för intern kontroll fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Utifrån en väsentlighets- och riskanalys ska processer väljas ut för granskning för att verifiera att mål uppnås samt att riktlinjer och fastlagda kontroller verkligen upprätthålls/genomförs. Förvaltningschefen ska se till att en väsentlighets- och riskanalys genomförs och dokumenteras och med denna som underlag upprätta förslag till internkontrollplan för nämnden.

### Framtagande av internkontrollplan 2018

Modellen visar processen för framtagande av internkontrollplan 2018.



### *Riskområden i internkontrollplan 2018*

***Uppföljningar av den interna kontrollen kommer att genomföras inom följande områden:***

- Förhandsbedömning och utredning
- Informationssäkerhet samt införandet av Dataskyddsförordningen (GDPR) 2018
- Krisplanering
- Sammanhållen vårdkedja -samverkan mellan vårdgivare
- Ekonomiska transaktioner
- Inköp
- Kompetensförsörjning
- Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)
- Barnperspektivet beaktas i samband med myndighetsutövning inom socialtjänsten

***Riskbedömning***

De områden som ska följas upp har valts ut utifrån en väsentlighets- och riskanalys. Sannolikhet och väsentlighet har bedömts utifrån femgradiga skalor:

<b>Sannolikhet</b>	<b>Väsentlighet</b>
1. Osannolik	1. Försumbar
2. Mindre sannolik	2. Lindrig
3. Möjlig	3. Kännbar
4. Allvarlig	4. Allvarlig
5. Mycket sannolik	5. Mycket allvarlig

Väsentlighets- och riskanalysen har genomförts stegvis, först på enhetsnivå, avdelningsnivå och sedan på förvaltningsnivå. Avdelningarna lämnar, utifrån enhetschefernas väsentlighets- och riskanalyser, förslag på vilka områden som ska ingå i internkontrollplan 2018.

***Planerade förbättringsåtgärder 2018***

En effektiv riskhantering förutsätter att vissa kontroller måste genomföras och att vissa villkor måste vara uppfyllda, ett exempel på det är att medarbetare har god kännedom om gällande rutiner och att rutinerna följs i det dagliga arbetet. Genom att finnas till hands vid frågor samt informera och utbilda medarbetare, kan risker minimeras. För de områden som tas upp i internkontrollplan 2018 bedöms det finnas utrymme för förbättringar i riskhanteringen bl.a. genom utveckling av kontroller och åtgärder.

***Uppföljning***

Samtliga avdelningar ansvarar för de stickprovskontroller som ska genomföras under året. Stickprovskontrollerna omfattar både besök hos enheterna och genom kontroll i systemen. Internkontrollbesök utförs av alla avdelningar och omfattar kontroll av samtliga rutiner inklusive

enheternas arbetsmiljöarbete. Besöken som genomförs är även ett bra tillfälle för enhetschefer att ställa frågor och föra diskussioner kring internkontrollarbetet.

Uppföljning kommer att göras av att kontroller genomförts i enlighet med internkontrollplanen och att de planerade förbättringsåtgärderna har genomförts. Uppföljningen av åtgärder sker i ILS-webben.

Ansvariga personer ska se till att uppföljning sker och dokumenteras. Dokumentation av kontroller eller underlag som visar att förbättringsåtgärder genomförts ska bifogas protokollet. Protokollet ska faktagranskas av den som är ansvarig för kontrollen/förbättringsåtgärden samt av de handläggare som genomfört uppföljningen.

### **Återrapportering till nämnden**

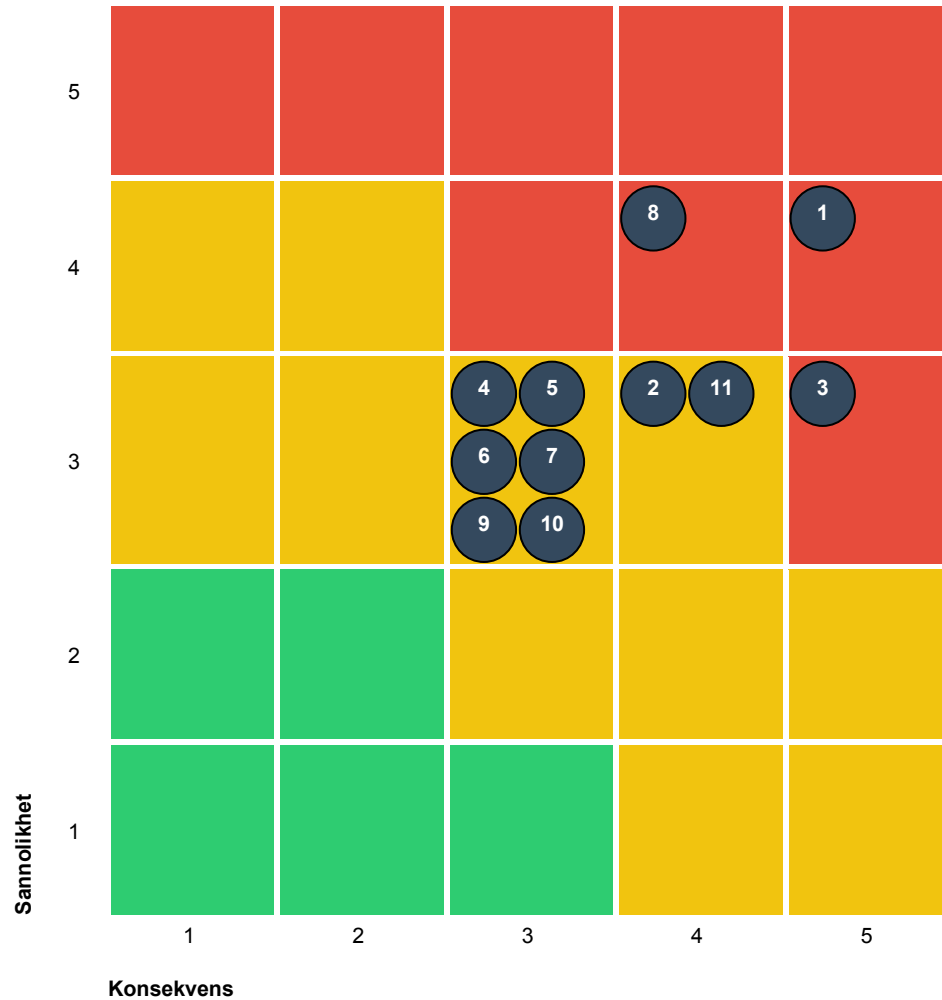
Ekonomienheten sammanställer protokollen från genomförda uppföljningar och återrapportering till nämnden sker i samband med årsredovisning 2018.

## Nämndens arbete 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/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten 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/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

## Nämndens internkontrollplan









## Riskmatris



	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarig
4	Sannolikt	Allvarig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar



 Kritisk Medium Totalt: 11



Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Förhandsbedömning och utredning	1	 De lagstadgade tidsramarna för utredning och förhandsbedömning överskrids i ärenden som gäller barn och ungdomar.	4.Sannolikt	5.Mycket allvarlig	20	Regelbundna resultatdialoger samt tydliga styrsignaler till enheterna.
Informationssäkerhet samt införandet av Dataskyddsförordningen (GDPR)2018	2	 Att obehörig har åtkomst till ej behörig dokumentation. Personer som har fel behörighet	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Informera/ utbilda/ kontrollera
Krisplanering	3	 Verksamheten har inte rutiner och beredskap att hantera olyckor, kris- och katastrofsituationer	3.Möjlig	5.Mycket allvarlig	15	
Sammanhållen vårdkedja - Samverkan mellan vårdgivare	4	 Brister i samverkan och informationsöverföringen.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Uppföljning av rutiner för informationsöverföring.
Ekonomiska transaktioner	5	 Fel moms dras och förtroendekänsliga poster hanteras inte enligt regelverket. Detta kan leda till revisionsanmärkning och att oegentligheter begås.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Inköp	6	 Att inköp görs utanför ramavtal och att staden blir skadeståndsskyldig eller att beställningar inte dokumenteras.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Kompetensförsörjning	7	 Hög personalomsättning.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	8	 Svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens på grund av brist på sökande inom vissa yrkesområden.	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)	9	■ En icke ändamålsenlig organisation kan medföra att cheferna inte kan ta ansvar för sina verksamheter inklusive arbetsmiljöansvar.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	10	■ SAM i allmänhet och rehabiliteringsprocessen i synnerhet följs inte, vilket innebär att sjuktalen inte minskar och/eller att individärenden inte hanteras och följs upp på optimalt sätt.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Barnperspektivet beaktas i samband med myndighetsutövning inom socialtjänsten.	11	■ Barnperspektivet beaktas inte alls eller ej i tillräcklig omfattning.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Implementering av rutiner/arbetssätt.

## Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen


### 1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla

Process:

#### Förhandsbedömning och utredning

Arbetsätt:

Den enskildes behov av insats utreds till stöd av manualbaserade verktyg. Tiden mellan ansökan/anmälan och beslut ska inte vara längre än vad som anges i lagstiftning och riktlinjer.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll sker på enheterna		Uppföljning på avdelningsnivå av enheternas tertiärrapporter och verksamhetsberättelser samt enheternas uppföljning av internkontrollplanen.	I uppföljningen av tertiärrapporter och verksamhetsberättelser kontrolleras att enheterna har utfört sina kontroller och resultatet av detta analyseras.	Granskning av enheternas dokument.	Carina Cronwall
	 De lagstadgade tidsramarna för utredning och förhandsbedömning överskrids i ärenden som gäller barn och ungdomar.				


### 1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

#### Informationssäkerhet samt införandet av Dataskyddsförordningen (GDPR)2018

Arbetsätt:

Informera/ utbilda/ kontroll


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Stickprov	 Att obehörig har åtkomst till ej behörig dokumentation. Personer som har fel behörighet				
		Informationssäkerhet	Informera/utbilda/kontrollera	Dokumentera det som har skett under året	Boris Graje

Process:

#### Krisplanering

Arbetsätt:

Krisledningsplan

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kris- och katastrofövning	 Verksamheten har inte rutiner och beredskap att hantera olyckor, kris- och katastrofsituationer				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Kontroll att rutinerna är ändamålsenliga och uppdaterade. Kontroll av krisberedskap (uppföljning av krisberedskap, årlig krisövning med lokala aktörer samt kontroll av att personer som ingår i krisorganisationen går att nå)	Kontroll att rutinerna är ändamålsenliga och uppdaterade. Kontroll av krisberedskap (uppföljning av krisberedskap, årlig krisövning med lokala aktörer samt kontroll av att personer som ingår i krisorganisationen går att nå)	Praktisk övning eller skrivbordsövning	Lars Wennberg


### 1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet

Process:

**Sammanhållen vårdkedja - Samverkan mellan vårdgivare**

Arbetsätt:

Vårdplanering, SIP, informationsöverföring, WebCare

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Avvikelsehantering/rapportering mellan vårdgivare.		Uppföljning av avvikelser.	Genomgång och uppföljning lämnade och inkomna avvikelser till och från andra vårdgivare.	Enhetschef går igenom avvikelse.	Anneli Rydström
	 Brister i samverkan och informationsöverföringen.				


### 3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

#### **Ekonomiska transaktioner**

Arbetsätt:

Förtroendekänsliga poster

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Momskontroll görs tertialvis. Kontroll att deltagarlista samt syfte finns bifogat eller på annat sätt framgår. Kontroll att enheterna känner till rutinen för förtroendekänsliga poster och att de hanterar ex betalkort och egna utlägg enligt förvaltningens riktlinjer.	 Fel moms dras och förtroendekänsliga poster hanteras inte enligt regelverket. Detta kan leda till revisionsanmärkning och att oegentligheter begås.				
		Momskontroll. Kontroll av förtroendekänsliga poster, deltagarförteckning samt syfte. Egna utlägg samt betalkort enligt förvaltningens rutin.	Momskontroll - uttag av rapport tertialvis Kontroll specifika konton - deltagarlista samt syfte Kontroll att enheterna känner till rutinen kring förtroendekänsliga poster görs på internkontrollbesök på slumpvisutvalda enheter 1 ggr/år	Momskontroll - uttag av rapport tertialvis Kontroll specifika konton - deltagarlista samt syfte Kontroll att enheterna känner till rutinen kring förtroendekänsliga poster görs på internkontrollbesök på slumpvisutvalda enheter 1 ggr/år	Moa Alsén Sjöberg


Process:

#### **Inköp**

Arbetsätt:

Inköp och beställningar

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
--	------------------	--	---------------------------------------	----------------------------------	----------

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Leverantörsreskontra	 Att inköp görs utanför ramavtal och att staden blir skadeståndsskyldig eller att beställningar inte dokumenteras.				
		Kontroll av inköp i leverantörsreskontra	Stickprov på utvalda enheter	I samband med internkontrollbesök så görs stickprov på utvalda enheter	Moa Alsén Sjöberg



## 4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

### Kompetensförsörjning

Arbetssätt:

Bemanning och adekvat kompetens i verksamheterna.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Avdelnings- och enhetschefens egna kontroller		Kontroll av hög personalomsättning	Tas upp vid internkontrollbesök av HR-enheten	Stickprov	Lars Ståhl
	 Hög personalomsättning.				
	 Svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens på grund av brist på sökande inom vissa yrkesområden.				


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Kontroll och analys av ev kompetensbrist	Enheterna genomför kontrollerna enligt kompetensförsörjningsplaner och rapporterar till respektive avdelning genom tertialrapporter och verksamhetsberättelsen samt i löpande resultatdialoger med avdelningschef och HR-enheten.	Granskning av enheternas dokument.	Lars Ståhl

Process:

### Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)

Arbetssätt:


Metodiskt arbete med SAM

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Dialog mellan enhetschef/förskolechef och överordnad chef, löpande undersökning av arbetsmiljön		Uppföljning på avdelningsnivå av enheternas tertialrapporter och verksamhetsberättelser samt enheternas uppföljning av internkontrollplanen	Enheterna genomför kontrollerna enligt arbetsmiljöplan och rapporterar resultatet till resp avdelning genom tertialrapporter och verksamhetsberättelsen samt i löpande resultatdialoger med avdelningschef. Internkontrollbesök på enheterna.	Granskning av enheternas dokument	Lars Ståhl
	 En icke ändamålsenlig organisation kan medföra att cheferna inte kan ta ansvar för sina verksamheter inklusive arbetsmiljöansvar.				



Arbetsätt:

Strukturerat och aktivt arbete med att minska sjukfrånvaron

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Löpande uppföljning mellan avdelnings- resp enhetschef och HR-enheten.	 SAM i allmänhet och rehabiliteringsprocessen i synnerhet följs inte, vilket innebär att sjuktalen inte minskar och/eller att individärenden inte hanteras och följs upp på optimalt sätt.				
		Uppföljning på avdelningsnivå av enheternas tertialrapporter och verksamhetsberättelser samt enheternas uppföljning av internkontrollplanen	Enheterna genomför kontrollerna enligt arbetsmiljöplan och rapporterar resultatet till resp avdelning genom tertialrapporter och verksamhetsberättelsen samt i löpande resultatdialoger med avdelningschef och med stöd av HR.	Granskning av enheternas dokument	Lars Ståhl

4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention


Process:

**Barnperspektivet beaktas i samband med myndighetsutövning inom socialtjänsten.**






Arbetsätt:

Barnperspektivet beaktas i alla individärenden där barn direkt eller indirekt berörs. Barnkonsekvensanalyser tillämpas som arbetsätt i samband med utredning och beslut.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
--	------------------	--	---------------------------------------	----------------------------------	----------

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Barnperspektivet beaktas inte alls eller ej i tillräcklig omfattning.				
		Uppföljning på avdelningsnivå av enheternas tertialrapporter och verksamhetsberättelser samt enheternas uppföljning av internkontrollplanen.	Enheterna genomför kontrollerna inom ramen för sin egenkontroll och rapporterar resultatet till avdelningen för social omsorg i tertialrapporter och verksamhetsberättelsen samt i löpande resultatdialoger med avdelningschef.	Granskning av enheternas dokument.	Hillevi Andersson

## Väsentlighets- och riskanalys

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde	Åtgärd
Stadsdelsnämnden erbjuder förskolor med innehållsrik, trygg och säker verksamhet.	Kompetensutvecklingsinsatser	 Otillräcklig kompetens för sitt uppdrag	12	Uppföljning och analys av resultat sker i samband med kvalitetsredovisning och VB.
				Uppföljningar och handlingsplan utifrån behov. Åtgärden ingår i arbetssätten.
Tillgodose behovet av förskolor	Göra prognoser för antalet förskoleplatser som behövs och samarbeteta med berörda aktörer.	 Att utbyggnad av förskolelokaler inte motsvarar behovet.	12	Kontinuerlig utvärdering av prognosens träffsäkerhet
Biståndshandläggning	Dokumentation	 Dokumentation sker inte löpande och/eller är inte tillräckligt omfattande.	6	Enheten kontrollerar att dokumentationen sker enligt gällande rutiner och riktlinjer.
Individuellt utförande av biståndsbedömda insatser	Dokumentation och genomförandeplan	 Att den enskilde inte har en aktuell genomförandeplan och/eller att löpande dokumentation inte förs.	8	Fortsatt egenkontroll av den enskildes genomförandeplan.
Uppföljning av äldreomsorgens verksamheter	Verksamhets- och avtalsuppföljning	 Verksamhets- och avtalsuppföljning uteblir.	6	Tids- och aktivitetsplan för verksamhetsuppföljning samt avtalsuppföljning.