

Handläggare

Anna-Carin Wallin
Telefon: 08-508 09014

Till

Norra innerstadens stadsdelsnämnd

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2025, Norra
innerstadens stadsdelsnämnd**



Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	8
Internkontrollplan.....	16
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	16
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	16
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	16
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	17

Inledning

Norra innerstadens stadsdelsnämnd ska inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten (KL 6 kap. 7 §). Nämnden ska också se till att *den interna kontrollen är tillräcklig* och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta gäller även när driften av en kommunal verksamhet har lämnats över till någon annan (KL 3 kap. 16 §). Nämnden ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och säkerställa effektiva system för uppföljning.

Intern kontroll är en integrerad del i nämndens styrsystem. Inom de olika processerna och arbetssätten finns det styrdokument och ansvarsfördelning inom förvaltningsorganisationen som tillsammans bildar nämndens interna kontrollsystem.

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer i organisationen bidrar till utformningen av konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll inom sina verksamhetsområden och informerar övriga anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Samtliga anställda är skyldiga att följa gällande regler och anvisningar för intern kontroll.

Intern kontroll är en process där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå målen för den interna kontrollen.

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.

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.

System för internkontroll

Ett system för internkontroll är upprättat inom respektive verksamhetsområde med övergripande riktlinjer, regler och anvisningar i syfte att säkerställa:

- en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador
- att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt
- att lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- att anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- att stadens tillgångar skyddas
- att redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig samt
- att säkerheten i verksamheternas rutiner och IT-system är tillfredsställande.

Väsentlighets- och riskanalys

Innan en internkontrollplan tas fram görs en väsentlighets- och riskanalys. Med en sådan analys ökar förutsättningarna för att ”rätt” områden kontrolleras. Väsentlighets- och riskanalys uppskattar väsentlighetsgraden (konsekvenserna) och risken (sannolikheten) för att de oönskade händelserna inträffar. Det är risken för att negativa konsekvenser av väsentlig betydelse som kan uppstå som bedöms. Det är väsentligt att analysen dokumenteras.

Väsentlighets- och riskanalys genomförs i ett antal steg:

- **Identifiering av processer och arbetssätt** - nämnden/verksamheten identifierar de viktigaste processerna och arbetssätten för att uppnå målen och bedriva verksamheten.
- **Löpande och systematiska kontroller beskrivs och dokumenteras** - dessa är viktiga komponenter utifrån hur stor risken att en oönskad händelse ska inträffa samt dess konsekvens. Det är viktigt att arbeta förebyggande med kontrollaktiviteter genom att omarbete processer innan någon oönskad händelse inträffar. Kontrollerna ska vara löpande och systematiska.

Identifiera oönskade händelser - det ska vara tydligt vilka hot som finns till följd av påverkbara eller opåverkbara händelser som kan inverka på organisationens möjligheter att nå sina mål, så kallade oönskade händelser. Syftet är främst att föregripa händelserna innan de inträffar.

- **Värdering av oönskade händelser – sannolikhet och konsekvens** - för de oönskade händelser/risker som identifieras görs en sannolikhets- och konsekvensbedömning. I analysen, bedöms sannolikheten för att olika slag och grader av fel eller misskötsel kan inträffa. Denna varierar mellan olika verksamhetsområden, system och rutiner.
- **Beslut om hantering** - Utifrån värderingen av den oönskade händelsen tas beslut om hanteringen av den oönskade händelsen samt om den skall med i internkontrollplanen.

Väsentlighets- och riskanalyserna genomförs årligen på enhets-, avdelnings-, och förvaltningsnivå i anslutning till arbetet med verksamhetsplanen. Samtliga steg dokumenteras i ILS-webb.

Internkontrollplan

Utifrån *väsentlighets- och riskanalysen* väljer nämnden ut ett antal processer/arbetssätt som granskas särskilt under verksamhetsåret för att verifiera att mål uppnås samt att riktlinjer och fastlagda kontroller verkligen upprätthålls/genomförs. Dessa processer/arbetssätt anges i internkontrollplanen. En avvägning sker av hur stor granskningsinsats som ska göras inom respektive utvalt kontrollområde för att få en balans mellan kontrollkostnad och säkerhetsnivå.

Av internkontrollplanen framgår:

- löpande kontroll/systematiska kontroller
- uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll (vad som ska kontrolleras)
- beskrivning av uppföljning/kontroll (hur kontrollen ska gå till)
- metod för uppföljning/kontroll
- start- och slutdatum
- ansvarig

Ansvarsfördelning*Stadsdelsnämnden*

Nämnden ansvarar för att ett system för internkontroll upprättas. Nämnden ska därutöver årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp

att det interna kontrollsystemet fungerar tillfredsställande.

Stadsdelsdirektör

Stadsdelsdirektören ska upprätta ett förslag till internt kontrollsystem för nämnden och se till att konkreta regler och anvisningar utformas för att upprätthålla en god intern kontroll inom samtliga verksamhetsområden. Vidare ska stadsdelsdirektören upprätta förslag till internkontrollplan utifrån en risk- och väsentlighetsanalys över nämndens indikatorer och övergripande väsentliga processer.

Det åligger också stadsdelsdirektören att regelbundet, minst en gång om året, rapportera till nämnden om hur internkontrollplanen genomförs, hur den interna kontrollen fungerar samt att vid behov föreslå nämnden åtgärder för att säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Vid misstanke om brott av förmögenhetsrättslig karaktär ska stadsdelsdirektören omgående informera nämnden och revisionskontoret. Stadsdelsdirektören ska även se till att nämnden och revisionskontoret informeras om de åtgärder som vidtas.

Avdelningschef

Avdelningschefen har ansvar för den löpande interna kontrollen över sin verksamhet. Det innebär att bygga in kontroller i sina handläggningsrutiner för att säkerställa att lagar och förordningar, regler och anvisningar samt nämndens och förvaltningens beslut och direktiv följs upp och är kända. Avdelningschefen ansvarar för att genomföra och dokumentera en risk- och väsentlighetsanalys för avdelningen utifrån enheternas risk- och väsentlighetsanalyser.

Områdeschef och enhetschef

Områdeschefen och enhetschefen ska försäkra sig om att den löpande interna kontrollen är tillräcklig och vid behov vidta åtgärder. Alla chefer ansvarar för att arbetsmetoder och arbetsrutiner överensstämmer med kravet på god intern kontroll inom sitt respektive område. Avvikelse ska rapporteras till avdelningschef.

I områdes/enhetschefens uppdrag ingår att utifrån förvaltningens anvisningar och tidplan analysera vilka risker som finns inom den egna verksamheten, att lagar, regler och riktlinjer följs samt att mål för verksamheten uppnås. Utifrån risk- och väsentlighetsanalysen ansvarar enhetschefen för att planera och dokumentera de löpande kontrollerna/uppföljningarna som visar att enheten följer de lagar och riktlinjer som gäller för verksamheten.

Planeringen av den löpande interna kontrollen ska ingå i enhetens årliga verksamhetsplanering. Kontrollerna/uppföljningarna ska dokumenteras och ev. brister som behöver åtgärdas ska noteras. Som en hjälp finns checklistor för de övergripande områden där kontroller ska genomföras under löpande år. Listorna innehåller viktiga processer och rutiner samt uppgift om var de relevanta styrdokument återfinns.

Enheternas risk- och väsentlighetsanalyser utgör underlaget för avdelningarnas och förvaltningens riskbedömningar som i sin tur ligger till grund för nämndens årliga internkontrollplan.

Medarbetarna

Alla medarbetare är skyldiga att följa de föreskrifter som gäller för verksamheten och rapportera avvikelser till närmast överordnad chef.

Utvecklingsenheten

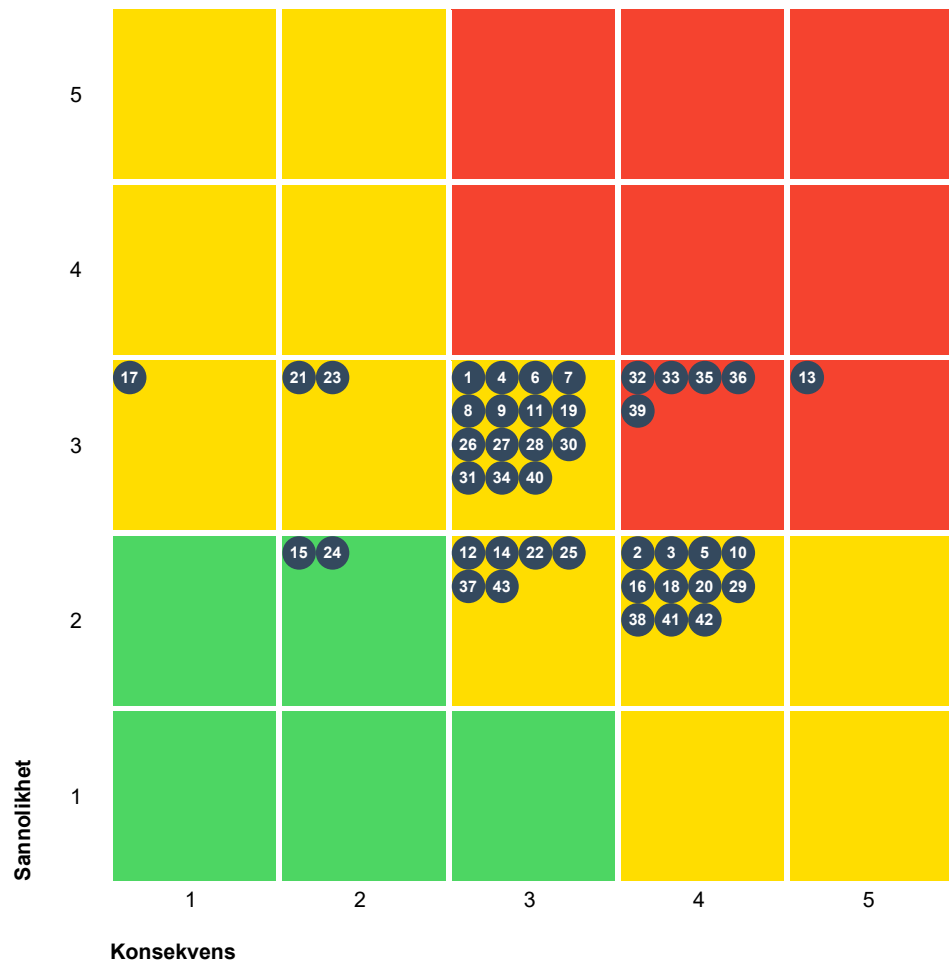
Utvecklingsenheten ansvarar för att i samverkan med avdelningarna planera, samordna och vidareutveckla internkontrollarbetet samt för att informera om internkontrollfrågor.

Befintlig dokumentation av regler, anvisningar och rutiner

På intranätet publiceras regler, anvisningar och rutiner inom delegation, personal- och ekonomiadministration, IT, inköp, informationssäkerhet, GDPR och upphandling. Utöver dessa finns centrala styrdokument som gäller för hela staden.

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	Erbjuda trygg vuxennärvaro och attraktiva öppna verksamheter på tider och platser som matchar barn och ungdomars livsmönster	Se över utbud och innehåll i befintliga verksamheter samt medarbetares schemaläggning.	1	■ Barn och unga upplever en otrygghet och saknar sammanhang att vistas i där de erbjuds aktiviteter och vuxna förebilder som bidrar till utveckling och trygga sammanhang. Detta ökar risken för att utvecklas ogynnsamt och att hamna i destruktiva miljöer.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Förvaltningens verksamheter har god kris- och katastrofberedskap.	All personal i förskolan ska ha god kännedom innehållet i förskolans kontinuitetsplan, krispärm samt måltidsberedskap.	2	■ Verksamheten kan inte bedrivas i krissituationer eller vid oförutsedda händelser.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Utdrag ur belastningsregistret för personer som är verksamma inom förskolan	Kontroll av polisregisterutdrag vid anställning av personal i förskolan	3	■ Att personer dömda för våld och/eller sexualbrott anställs i förskolan och/eller att barn utsätts för våld eller sexualbrott av anställda i förskolan.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Utreda, åtgärda och följa upp kränkande behandling i förskolan	Inkomna anmälningar anmäls till huvudman. Ärendet utreds, åtgärdas och följs upp i enlighet med skollagen.	4	■ Att barn i förskolan utsätts för kränkande behandling eller blir diskriminerade.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Förskolans anmälningsplikt enligt socialtjänstlagen	Förskolans personal ges regelbundet utbildning i att upptäcka barn som riskerar att fara illa. Personalen i förskolan får regelbundet information om anmälningsplikten och rutin för orosanmälan till socialtjänst.	5	■ Barn i nämndens förskolor far illa och det finns risk för att detta inte upptäcks av förskolan	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Handläggningsprocess LSS SoL (socialtjänstavdelningens verksamhetsområdet)	Utreda och fatta beslut familjeenheten	6	■ Stöd till barn riskerar att fördröjas på grund av att utredning inte genomförs i enlighet med krav på skyndsamhet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			7	■ Barn och vuxna med funktionsnedsättning är inte delaktiga i sin utredning.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			8	■ Brister i uppföljning av insats kan riskera att det enskilde inte får rätt stöd.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			9	■ Genomförandeplaner saknas eller överensstämmer inte med beställningen vilket försvårar uppföljning av insatsen och dess effekter.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Hantering av lex Sarah	Medarbetarna får kännedom om gällande rutiner, styrdokument och lagstiftning vid introduktion. Rutiner och arbetsätt förankras hos samtliga medarbetare enligt årshjul.	10	■ Missförhållanden rapporteras inte och riskerar därför att inte hanteras enligt verksamhetens systematiska kvalitetsarbete.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Trygg och säker utskrivning från slutenvården	Dialog och samverkan med Region Stockholm	11	Den enskilde upplever otrygghet vid utskrivning från slutenvården.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	Trygghet i den omsorg som ges till den äldre	Arbete enligt föreskrift om basala hygienrutiner och source control. Kohortvård vid misstänkt smitta på vård- och omsorgsboende.	12	Smittspridning till äldre, medarbetare och samhälle.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Föreningsstöd	Handläggning av föreningsstöd	13	Att barn i föreningar som beviljats stöd utsätts för övergrepp eller far illa	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	Ja
			14	Medel betalas ut till föreningar som inte uppfyller nämndens lokala regler för föreningsstöd	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Energianvändning	Energieffektiviserande åtgärder vidtas och arbetsätt anpassas	15	Energianvändning per kvadratmeter lokalyta ökar.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Trädvård	Förvaltningen genomför ett systematiskt arbete med återkommande trädinmätningar, inventeringar, framtagande av trädvårdsplaner samt trädvård och återplantering för minska risken för nedfallande träd och grenar.	16	Ett hållbart trädbestånd i parker och grönområden är viktigt för att bidra till starkt biologisk mångfald. Träd kan försvagas, skadas eller dö till följd av exempelvis torra somrar, kraftiga snöfall storm eller sjukdom. Skadade träd och grenar riskerar att falla ned och orsaka skador på människor och egendom.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Hållbart resande i tjänsten	Förvaltningen erbjuder tillräckligt med hållbara transportalternativ.	17	Medarbetare använder sig av privata fossilbränsle drivna fordon för tjänsteresor.	3. Möjlig	1. Försumbar	3	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer	Kemikaliehantering	Hantering, kontroll och förvaring av kemikalier sker genom fastställd rutin via Chemsoft	18	Miljö- och hälsofarliga kemikalier används i verksamheten.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Budgetföljsamhet	Ekonomisk månadsuppföljning	19	Budgetavvikelser på både kort och lång sikt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Kontinuerlig uppföljning av lokaler	20	Kostnader för outnyttjade lokaler	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Kontinuerlig uppföljning av underhållsinventering samt framtagande av plan för underhåll under året.	21	Oväntade utgifter för lokalunderhåll	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Efterlevnad av god ekonomisk förvaltning	Uppföljning av kostnader för representation	22	Risk för att offentliga medel ej hanteras korrekt avseende fakturaregler för representation. Det kan leda till misstro mot att skattepengar används korrekt.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★ Ja
	Lönehantering	Kontroll av att utbetalt friskvårdsbidrag inte överskrider förvaltningen beslutade summa för friskvårdsbidrag.	23	Risk för att offentliga medel ej hanteras korrekt, vilket kan leda till misstro.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Moms	Kontroll av att rätt moms bokförs korrekt.	24	Betalningsskyldiga till skatteverket.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	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	Handläggning och verkställighet av ekonomiskt bistånd.	Utreda, bedöma och fatta beslut om rätten till ekonomiskt bistånd.	25	Personer som inte tillhör stadsdelsområdet aktualiseras.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Stöd till hushåll med ekonomiskt bistånd som lever i osäkra boendeförhållanden.	Individuell planering inför en hållbar boendelösning med särskild fokus på barnfamiljer.	26	Barnfamiljer hamnar i boende i akut logi	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Systematiskt arbetsmiljöarbete	Systematiskt arbetsmiljöarbete	27	Ohälsa på grund av att arbetsmiljön inte är tillfredsställande.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Direktupphandlingar genomförs enligt gällande riktlinjer.	28	Avtal tecknas med oseriösa leverantörer.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★ Ja
			29	Avtalsbrott/ otillåten direktupphandling som leder till att förvaltningen blir skadeståndsskyldiga.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★ Ja
		44	Köp utanför avtal, minskad uppföljningsmöjlighet och missvisande data.					Nej, endast VoR
		45	Ineffektiva inköp, risk för högre kostnader och lägre kvalitet.					Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	30	Person har tillgång till information som den inte har rätt att ta del av.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Implementering av lokal anvisning	31	Bristande informationssäkerhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★ Ja

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Incidenthantering	32	☐ Obehöriga tar del av registrerades uppgifter eller verksamheten saknar tillgång till information.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Informationsklassning	33	☐ Osäkra informationstillgångar	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarandena	34	☐ Personuppgifter hos leverantör hanteras bristfälligt och incidenthantering sker inte enligt rutin.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★ Ja
		Registerförteckning över behandlade personuppgifter	35	☐ Behandling av personuppgifter sker med risk för registrerades fri- och rättigheter	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Förebygga olyckor	Systematiskt barnsäkerhetsarbete inom förskolan	36	☐ Barn skadas	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Systematiskt brandskyddsarbete	37	☐ Brandkontroller genomförs inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			38	☐ Otillräckligt systematiskt brandskyddsarbete som inte uppfyller lagkrav	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★ Ja
	Förebygga otillåten påverkan	Förebygga och motverka hot och våld mot anställda	39	☐ Hot, trakasserier och våld mot anställda och förtroendevalda	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
	Förebygga välfärdsbrott	Uppföljning av utförares följsamhet till ersättnings- och tidsregistreringssystemet i hemtjänst.	40	☐ Skattemedlen används inte för avsedda ändamål.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
			Utbetalning av ersättning för insatsen personlig assistans	41	☐ Skattemedel används inte för avsedda ändamål då ersättning utgår felaktigt.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8
42				☐ Skattemedel används inte för avsedda ändamål då ersättning utgår felaktigt.	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	Mänskliga rättigheter	Att i tjänsteutlåtanden, verksamhetsplaner, tertialrapporter och verksamhetsberättelser analysera konsekvenser utifrån perspektivet mänskliga rättigheter	43	■ Konsekvenser för barn, män/kvinnor, äldre, funktionsnedsatta och nationella minoriteter uppmärksammas inte i beslutsfattande.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



Internkontrollplan

1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Föreningsstöd	Handläggning av föreningsstöd	Rutin för registerkontroll	Att barn i föreningar som beviljats stöd utsätts för övergrepp eller far illa 15	Uppföljning av föreningsstöd

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Efterlevnad av god ekonomisk förvaltning	Uppföljning av kostnader för representation	Kontroll av samtliga verifikationer som bokförs på representation.	Risk för att offentliga medel ej hanteras korrekt avseende fakturaregler för representation. Det kan leda till misstro mot att skattepengar används korrekt. 6	Samtliga representationsfakturer kontrolleras årligen

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Direktupphandlingar genomförs enligt gällande riktlinjer.	Kontroll att direktupphandlingar genomförts enligt gällande riktlinjer.	Avtal tecknas med oseriösa leverantörer. 9	Kontroll av uppföljningsfil
			Avtalsbrott/ otillåten direktupphandling som leder till att förvaltningen blir skadeståndsskyldiga. 8	Kontroll av uppföljningsfil
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Implementering av lokal anvisning	inhämtning av information om lokal anvisning för informations säkerhet har gått genom under året	Bristande informationssäkerhet 9	Implementering av lokala anvisningen på förvaltningens verksamheter

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
	Incidenthantering	Uppföljning av informationssäkerhetsincidenter och personuppgiftsincidenter	12 Obehöriga tar del av registrerades uppgifter eller verksamheten saknar tillgång till information.	Uppföljning av rapporterade incidenter
	Informationsklassning	Inventering av att prioriterade system (stor mängd information, stort antal registrerade, hög nivå på känslighet av information) är informationsklassade eller planlagda för informationsklassning.	12 Osäkra informationstillgångar	Status informationsklassningar
	Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	Upprättade PUB-avtal	9 Personuppgifter hos leverantör hanteras bristfälligt och incidenthantering sker inte enligt rutin.	Status PUB-avtal
	Registerförteckning över behandlade personuppgifter	Granskning av att avdelningarnas registerförteckningar uppfyller dataskyddsförordningens krav	12 Behandling av personuppgifter sker med risk för registrerades fri- och rättigheter	Granskning av avdelningarnas registerförteckningar

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga olyckor	Systematiskt brandskyddsarbete	Uppföljning av förvaltningens SBA	8 Otillräckligt systematiskt brandskyddsarbete som inte uppfyller lagkrav	Svaren sammanställs och åtgärder tas fram samt följs upp.
Förebygga otillåten påverkan	Förebygga och motverka hot och våld mot anställda	Uppföljning av inrapporterade hot- och vålds incidenter i IA-systemet	12 Hot, trakasserier och våld mot anställda och förtroendevalda	Kontroll i samband med tertialrapportering
Förebygga välfärdsbrott	Utbetalning av ersättning för insatsen personlig assistans	Kontroll av leverantör görs i samband med utbetalning av ersättning.	8 Skattemedel används inte för avsedda ändamål då ersättning utgår felaktigt.	Stickprovskontroller av att kontroll av utbetalningar till leverantörer genomförs.