

Handläggare
Andreas Evestedt

Telefon: 08-508 09 596

Till
Norra innerstadens
stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2026 för Norra innerstadens stadsdelsnämnd

Förslag till beslut

**Norra innerstadens
stadsdelsnämnd**

Sankt Eriksgatan 117

08-508 09 596

andreas.evestedt@stockholm.se

start.stockholm

Innehållsförteckning

Inledning	3
Risköversikt	4
Internkontrollplan.....	21

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 för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten 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.

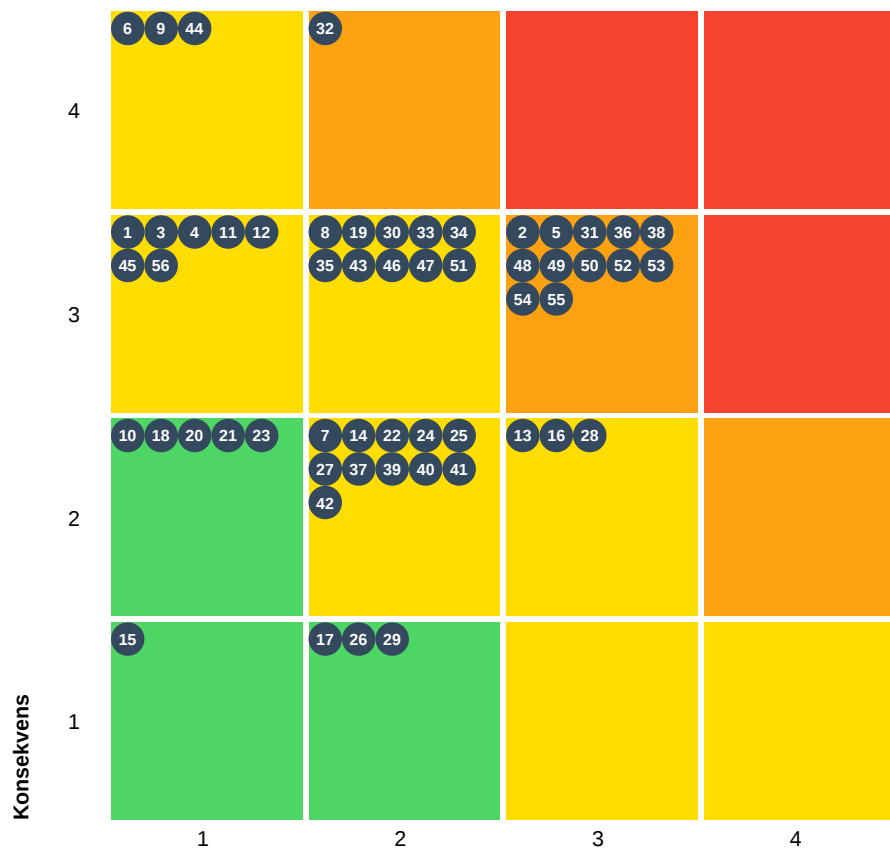
Beskrivning av arbetet med intern kontroll

Nämndens internkontrollarbete består av tre delar. Nämnden fastställer ett aktuellt system för internkontroll, genomför årligen en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt fastställer utifrån denna en internkontrollplan (IKP). Systemet för internkontroll ses över årligen och revideras vid behov. System för internkontroll redovisas i den separata bilagan "System för internkontroll Norra innerstadens stadsdelsnämnd" som följer med Verksamhetsplan 2026.

Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ser till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Utifrån identifierade processer identifieras oönskade händelser. Nämndens verksamheter använder flera kvalitetsledningssystem kopplat till verksamhetsutövningen. Vid identifierade brister inom dessa system lyfts risken in i nämndens Väsentlighets- och riskanalys. Samtliga processer värderas (i skalan 1-4) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelsen inträffar. Om riskvärdet blir 8 eller högre tas den upp i nämndens internkontrollplan.

I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp löpande under året samt enligt stadens anvisningar för intern kontroll.

Risköversikt



Kritisk
Hög
Medium
Låg

	Konsekvens	Sannolikhet
4	Allvarlig	Mycket hög
3	Betydande	Hög
2	Måttlig	Medelhög
1	Försumbar	Låg

Sannolikhet

13 Hög 34 Medium 9 Låg | Totalt: 56

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
Ekonomistyrning	Budget och uppföljning	1	Nämndens prognossäkerhet är bristfällig Förebyggande hantering Månatligen genomföra prognoser med samtliga chefer. Genom dessa prognoser lär cheferna känna sin ekonomi samt fattar rätt beslut i rätt tid för att hålla en ekonomi i balans. Controlern har alltid en roll att granska prognosen för att också ifrågasätta om prognosen är korrekt eller inte. Jämförelser görs kontinuerligt över hur prognoserna förändras över året. Även analys över förändringarna görs.	Medium (3)	
	Penninghantering och medelsförvaltning	2	Felaktig redovisning i kontantkassor Förebyggande hantering Projekt att införa kassasystem till samtliga kassor. Ipad används för registrering inklusive kortbetalning. Automatisk dagrapport läses in i Agresso. Där specificeras också vad som är Swish, kortbetalning samt kontanter. Införandet av detta planeras till april/maj 2026.	Hög (9)	
	Redovisning	3	Brister i redovisningen påverkar ekonomiska analysen av verksamheten samt gör att kommunala redovisningslagen inte uppfylls Förebyggande hantering Många kontroller genomförs så att felaktigheter fångas upp. Exempelvis granskas samtlig	Medium (3)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			representation. Alla moms fakturor där momsbeloppet förändras. Extra analyser görs inför boksluten för att hitta felbokföringar. Avstämningar görs på samtliga balanskonton. Controller följer upp enheternas prognoser och fångar där ofta upp kostnader och intäkter som är felbokförda.		
	Uppföljning av kostnader för representation	4	Risk för att offentliga medel ej hanteras korrekt avseende fakturaregler för representation. Det kan leda till misstro mot att skattepengar används korrekt Förebyggande hantering Samtliga fakturor som bokförs på representation samt intern representation kontrolleras så att rätt moms bokförts, syfte angivits och deltagarförteckning bifogats. Kontrollerna görs kontinuerligt under hela året.	 Medium (3)	
Förebygga olyckor	Barnsäkerhetsronder	5	Barn skadas i förskolan Förebyggande hantering Alla förskolor genomför barnsäkerhetsronder och åtgärdar de brister som upptäcks i samband med ronderna.	 Hög (9)	
	Systematiskt brandskyddsarbete	6	Brandkontroller genomförs inte Förebyggande hantering Tydliga rutiner finns, bland annat tas detta upp via APT-årshjulet. Utbildningar erbjuds kontinuerligt både till brandskyddskontrollanter samt medarbetare.	 Medium (4)	Utveckla arbetet med utbildning samt nätverk för brandskyddskontrollanter.
		7	Otillräckligt systematiskt brandskyddsarbete som inte uppfyller lagkrav Förebyggande hantering Systematiskt utbilda, kontrollera och förebygga	 Medium (4)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			arbetet samt genomför enkäter för att undersöka statusen.		
	Trädvård	8	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 Förebyggande hantering Förvaltningen genomför ett systematiskt arbete med återkommande trädinmätningar, inventeringar, framtagande av trädvårdsplaner samt trädvård och återplantering för att minska risken för nedfallande träd och grenar.	 Medium (6)	Krav på kompetens om riskbedömning av träd hos entreprenör
Föreningsstöd	Handläggning av föreningsstöd	9	Att barn i föreningar som beviljats stöd utsätts för övergrepp eller far illa Förebyggande hantering Kontroll utförs vid ansökan om stöd. Kontrollen består av att föreningar som arbetar med barn intygar att de utför registerkontroll i enlighet med lag (2013:852) och har rutiner för detta. Kontroll utförs för den tidsperiod som ansökan avser. Föreningarna ska beskriva sin rutin. Ytterligare kontroll utförs i samband med T2. Denna kontroll består av stickprovskontroller. Utvalda föreningarna ska redovisa antalet genomförda registerkontroller för den period som föreningsstöd har tilldelats.	 Medium (4)	
		10	Medel betalas ut till föreningar som inte uppfyller nämndens lokala regler för föreningsstöd Förebyggande hantering Handläggare dokumenterar ställningstaganden i	 Låg (2)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			arbetsdokumentet "Bedömning och dokumentation föreningsstöd". En sammanfattande bedömning framgår i tjänsteutlåtandet till nämnd. Relevanta dokument diarieförs. Vid årets slut inlämnar samtliga föreningar en verksamhetsmässig och ekonomisk redovisning. Redovisningen ligger till grund för möjligheten att beviljas stöd från nämnden kommande ansökningsperioder. Stöd som inte redovisats ska betalas tillbaka. Nämnden fattar beslut om att godkänna inkomna redovisningar av föregående års verksamhet och bevilja fördelning för innevarande år i februari månad. Samtliga föreningar följs upp i samband med tertialrapport 2 i syfte att påvisa att verksamhet fortskrider i enlighet med nämndens beslut och stödets regler.		
Förskola	Fånga upp identifierade brister	11	Identifierade brister som framkommer i verksamhetens kvalitetsledningssystem lyfts inte för väsentlighets- och riskanalys Förebyggande hantering Verksamhetsansvariga är medvetna om vikten av att lyfta identifierade risker inom verksamheten till nämndens väsentlighets- och riskanalys med tillhörande internkontrollplan. Denna risk följs upp löpande under verksamhetsåret.	 Medium (3)	
Förvaltningens verksamheter har god krisberedskap	Kontinuitetsplaner och krispärm	12	Verksamheterna kan inte bedrivas i krissituationer eller vid oförutsedda händelser Förebyggande hantering Kontinuitetsplanerna och krispärm tas upp	 Medium (3)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			kontinuerligt i forum. Finns med i APT-årshjulet och ska tas i oktober.		
Inköp	Avrop	13	Köp görs från ej upphandlad leverantör trots att ramavtal finns Förebyggande hantering Uppföljning av systemnyttjande/elektroniska köp. Stöd, vägledning eller utbildning till enheter vid avvikelser. Vid behov även hjälp med anslutning av lokala avtal till e-handeln. Utbildning och informationsspridning kring exempelvis stadens inköpsprocess, avtal, avropsformer och inköpssystem.	 Medium (6)	
	Avtal	14	Leverantörer och avtal följs inte upp Förebyggande hantering Leverantörer och avtal ska följas upp löpande. Uppföljningsplan ska finnas för större lokala avtal.	 Medium (4)	
	Kategoristyrning	15	Risk att kategoriprocessen inte följs trots att det finns arbetsprocess, riktlinjer och mallar Förebyggande hantering Förvaltningen följer stadens arbetsprocess för kategoristyrning och risken för att processen inte följs bedöms som låg.	 Låg (1)	
	Upphandling	16	Riktlinjer för direktupphandling följs ej och otillåten direktupphandling görs Förebyggande hantering Löpande uppföljning av avtalstrohet och kontroller att riktlinjer för direktupphandling följs. Kontroll sker genom spend-analys och stickprov på fakturor samt dokumentation. Utbildning och informationsspridning kring exempelvis stadens inköpsprocess, upphandlingssystem samt rutiner	 Medium (6)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Risknivå	Direktåtgärder
			för direktupphandling		
Lokalförsörjning	Hyresavtalsvård	17	Felaktiga uppgifter finns inlagda i Lois Förebyggande hantering Avtalsvård finns med i årsplanen för lokalgruppen. Avtalsvård genomförs på vår och höst av intendenter samt redovisningsekonom. Uppdatering av samtliga hyror sker i Lois kontinuerligt utifrån faktureringen.	 Låg (2)	
	Lokalförsörjningsarbete	18	Behovet av lokaler stämmer inte med faktiskt lokalinnehav Förebyggande hantering Förvaltningens behov av lokaler förändras utifrån bland annat demografi, mål samt inriktning i förvaltningens arbete. För att fånga behovet kontinuerligt genomförs ett omfattande lokalförsörjningsarbete. Där ingår inventering av befintliga lokaler, inventering av behov av lokaler utifrån demografi, omvärld mm. Utifrån detta tas en långsiktig lokalförsörjningsplan fram. Process för detta är framtagna med tidplan samt vem som gör vad.	 Låg (2)	
	Lokalprojekt	19	Projektet drar ut på tiden samt kostnaderna ökar Förebyggande hantering Då projektet genomförs tillsätts en projektgrupp med deltagare från verksamhet samt ekonomi och lokal. Kontinuerliga avstämningar bokas under projektets gång där uppföljning sker kontinuerligt över status i projektet. Vid eventuella fel och brister i projektet rapporteras det vidare i organisationen så att detta uppmärksammas i tidigt skede så att åtgärder kan vidtas.	 Medium (6)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Risknivå	Direktåtgärder
Lönehantering	Attesträtt	20	Fel attestant skapar risker för felaktiga utbetalningar av lön och annan ersättning Förebyggande hantering Kontroll av behörigheter i Lisa självservice genomförs minst tre gånger årligen, då kontrolleras behörigheter mot gällande delegationsordning och förvaltningens rutin för behörighetstilldelning i personalsystem. Internkontroll av underlag och attestant av lönetillägg genomförs två gånger per år.	 Låg (2)	
	Behörigheter i stadens centrala lönesystem	21	Felaktiga behörigheter skapar risk för felaktiga utbetalningar av lön eller annan ersättning Förebyggande hantering Förvaltningens hr-avdelning kan enbart se inlagda uppgifter i det centrala lönesystemet och inte göra några ändringar eller utbetala några ekonomiska medel. Behörighetstilldelning och kontroll av behörigheter sker centralt.	 Låg (2)	
	Löneskuldshantering	22	Arbetsgivaren begär felaktigt in pengar från medarbetare alternativt får inte tillbaka felaktigt utbetald lön eller annan ersättning Förebyggande hantering Förvaltningen följer stadens rutin för hantering av löneskulder.	 Medium (4)	
	Omvandlad okompenserad tid	23	Brott mot arbetstidslagen och kollektivavtal samt hög arbetsbelastning för medarbetare Förebyggande hantering Internkontroll genomförs två gånger per år på samtliga medarbetares övertidssaldon. Vid övertid som överstiger eller ligger nära tillåtna gränser kontaktas chef för vidare hantering. Månatlig	 Låg (2)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			uppföljning av övertidskostnader genomförs i samband med ekonomiuppföljningen.		
	Organisationsträd i LISA självservice	24	Om obehöriga tilldelas roller finns risk för obehöriga att godkänna utbetalningar Förebyggande hantering Rutin för ändringar i organisationsträd och behörighetstilldelning kopplat till delegationsordningen finns. Årlig kontroll av organisationsträd samt roller genomförs.	 Medium (4)	
	Personalförteckning	25	Om personalförteckning inte granskas riskerar lön eller andra ersättningar att betalas ut felaktigt Förebyggande hantering Varje månad inför attestering av lön skickas mejl till alla chefer med uppmaning att granska personalförteckningen i samband med attestering av lön. Stickprovskontroll att chefer granskat personalförteckningen genomförs två gånger per år.	 Medium (4)	
	Semesteruttag per år	26	Brott mot semesterlagen samt otillräcklig återhämtning för medarbetare Förebyggande hantering Informationsmejl skickas till alla chefer i september med uppmaning om att kontrollera att semesteruttaget för huvudsemestern är inlagd i Lisa självservice. Interkontroll genomförs av hr på uttagen semester efter lönekörning i oktober för att säkerställa att alla med förväntad full semesterrätt har tagit ut eller planerat för att ta ut minst 20 dagars semester under året.	 Låg (2)	
	Slumpmässig kontroll	27	Felaktigt utbetalt friskvårdsbidrag	 Medium (4)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Förebyggande hantering Information om friskvårdsbidrag finns på intranätet samt i chefsinfo någon gång per år. Internkontroll av hanteringen genomförs månatligen av hr-avdelningen genom stickprovskontroller.		
	Utbetald lön	28	Felaktiga löneutbetalningar Förebyggande hantering Inför lönekörning skickas påminnelse mejl till alla chefer om att granska och attestera alla löner innan spärrdatum. Hr genomför internkontroll månatligen, dagen efter spärrdag på att samtliga löner är godkända och attesterade av chef.	 Medium (6)	
	Övertidsjournal	29	Brott mot arbetstidslagen och kollektivavtal Förebyggande hantering Internkontroll genomförs två gånger per år på samtliga medarbetares övertidssaldon. Vid övertid som överstiger eller ligger nära tillåtna gränser kontaktas chef för vidare hantering. Månatlig uppföljning av övertidskostnader genomförs i samband med ekonomiuppföljningen.	 Låg (2)	
Motverka otillåten påverkan	Förebygga otillåten påverkan	30	Det saknas larmväg in på förvaltningen dit medarbetare och chefer kan rapportera in påverkansincidenter Förebyggande hantering Skapa förvaltningsövergripande funktionsbrevlåda för otillbörlig påverkan dit medarbetare kan rapportera in incidenter. Inrätta kontrollfunktioner som kan granska och utreda inkomna ärenden.	 Medium (6)	
		31	Kunskapen och medvetenheten är låg om vad otillåten påverkan är vilket försvårar upptäckt	 Hög (9)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Förebyggande hantering Använd befintligt stödmaterial och checklistor i förebyggande syfte Följ befintliga framtagna rutiner i förebyggande syfte Ta hjälp av ansvarig chef, skyddsombud och säkerhetssamordnare i förebyggande syfte		
		32	Person lyckas genom otillbörliga påverkanshandlingar påverka handläggare i sitt beslutsfattande eller gynnas av sin påverkanshandling Förebyggande hantering - Använd stödmaterial och åtgärdslistor för ökad säkerhet. - Rotera ärenden och personal och sätt fler personer i samma ärende. - Larma tidigt när medarbetare upplever påverkan. - Ta stöd och hjälp av chef, säkerhetssamordnare, skyddsombud - Ta bort/dölj personuppgifter på internet.	 Hög (8)	
		33	Stöd saknas för verksamheter och medarbetare som utsätts för påverkanshandlingar eller att stödet inte är känt Förebyggande hantering - Använd befintligt stödmaterial och checklistor i förebyggande syfte. - Följ befintliga framtagna rutiner i förebyggande syfte. - Ta hjälp av ansvarig chef, skyddsombud och säkerhetssamordnare i förebyggande syfte. - Diskutera ämnet och incidenter inom arbetsgruppen. - Använd framtaget utbildningsmaterial för APT.	 Medium (6)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
	Hantera otillåten påverkan	34	Otillbörlig påverkanshandling Förebyggande hantering - Använd stödmaterial och åtgärdslistor för ökad säkerhet. - Polisanmäl vid brott - IA-amälan	 Medium (6)	
Motverka välfärdsbrott	Förebygga välfärdsbrott	35	Bristfällig samverkan med andra myndigheter som Försäkringskassan när det handlar om personlig assistans Förebyggande hantering Samverkan med Försäkringskassan. Dela information kring sjukersättning.	 Medium (6)	
	Hantera välfärdsbrott	36	Felaktiga utbetalningar Förebyggande hantering - Kontrollerar avvikelser i tidsrapport per kund. Jämför med beslut och genomförandeplan. - Ge personal kunskap om vad som är avvikelser och varningssignaler till exempel när det gäller fusk med tidsrapportering. - Inför löpande stickprovskontroller för att förebygga felaktig rapportering av matlådor, hjälpmedel och tidsregistrering. - Införa sanktioner i form av polisanmälan, hålla inne betalning, viten, ställa återkrav samt häva avtal.	 Hög (9)	
		37	Incidenter anmäls inte Förebyggande hantering Rutiner för anmälan av incidenter Kunskapsspridning kring otillåten påverkan och om förvaltningens hantering	 Medium (4)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
	Upptäcka välfärdsbrott	38	Välfärdsbrott upptäcks inte Förebyggande hantering • Tillsatt granskning/ kontrollfunktion som kan utreda och granska utförare/entreprenörer. • Öka kunskapen hos medarbetare allmänt om välfärdsbrott och varningssignaler att vara uppmärksam på. • Skapa en kultur där alla tar välfärdsbrott och förekomsten av det på allvar • Inför sanktioner i form av polisanmälan, hålla inne betalning, viten, göra återkrav och häva avtal. • Rapportera huvudman och företag till aktuell fackförvaltning och andra stadsdelar och kommuner.	 Hög (9)	
Rekrytering	Annonsering	39	Risk för diskriminering eller icke inkludering samt att medarbetare med otillräcklig kompetens anställs Förebyggande hantering Innan behörighet ges i rekryteringssystemet ska chef genomföra stadens digitala utbildning, kompetensbaserad rekrytering. Hr-avdelningen erbjuder även fördjupad utbildning. Hr kontrollerar och publicerar samtliga annonser för att säkerställa kvalitet och att de inte riskerar att anses diskriminerande. Vid rekrytering av chefer och specialister uppmanas chefer att ta stöd av Serviceförvaltningen.	 Medium (4)	
	Kompetensbaserade intervjuer	40	Risk för diskriminering eller icke inkludering samt att medarbetare med otillräcklig kompetens anställs Förebyggande hantering Innan behörighet ges i rekryteringssystemet ska chef genomföra stadens digitala utbildning,	 Medium (4)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			kompetensbaserad rekrytering. Hr-avdelningen erbjuder även fördjupad utbildning. Intervjumall från systemet används. Vid rekrytering av chefer och specialister uppmanas chefer att ta stöd av Serviceförvaltningen.		
	Kravprofil	41	Risk för diskriminering eller icke inkludering samt att medarbetare med otillräcklig kompetens anställs Förebyggande hantering Innan behörighet ges i rekryteringssystemet ska chef genomföra stadens digitala utbildning, kompetensbaserad rekrytering. Hr-avdelningen erbjuder även fördjupad utbildning. Annons kontrolleras och publiceras av hr-avdelningen, kontroll görs då på att kravprofil finns upprättad. Vid rekrytering av chefer och specialister uppmanas chefer att ta stöd av Serviceförvaltningen.	 Medium (4)	
	Urval för intervju	42	Risk för diskriminering eller icke inkludering samt att medarbetare med otillräcklig kompetens anställs Förebyggande hantering Innan behörighet ges i rekryteringssystemet ska chef genomföra stadens digitala utbildning, kompetensbaserad rekrytering. Hr-avdelningen erbjuder även fördjupad utbildning. Vid rekrytering av chefer och specialister uppmanas chefer att ta stöd av Serviceförvaltningen.	 Medium (4)	
	Verifiering	43	Risk för att fel person deltar på intervjun, falska intyg/betyg och brister i referenstagning Förebyggande hantering Innan behörighet ges i rekryteringssystemet ska	 Medium (6)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			chef genomföra stadens digitala utbildning, kompetensbaserad rekrytering. Hr-avdelningen erbjuder även fördjupad utbildning.		
		44	Risk för att personer dömda för våld och/eller sexualbrott anställs inom verksamheter som omfattas av registerkontroll Förebyggande hantering Samtliga personer som erbjuds en anställning eller praktikplats inom nämndens verksamheter som berörs inom äldreomsorg, förskola och socialtjänst ska uppvisa ett aktuellt utdrag ur belastningsregister.	 Medium (4)	
Socialtjänst	Fånga upp identifierade brister	45	Identifierade brister som framkommer i verksamhetens kvalitetsledningssystem lyfts inte för väsentlighets- och riskanalys Förebyggande hantering Verksamhetsansvariga är medvetna om vikten av att lyfta identifierade risker inom verksamheten till nämndens väsentlighets- och riskanalys med tillhörande internkontrollplan. Denna risk följs upp löpande under verksamhetsåret.	 Medium (3)	
Socialtjänstlagen	Förskolans anmälningsplikt enligt socialtjänstlagen	46	Barn i nämndens förskolor far illa och det upptäcks inte av förskolan Förebyggande hantering Genom att personal i förskolan har god kännedom om anmälningsplikten och vet vart dom ska vända sig vid oro för att ett barn far illa. • Socialtjänsten ska i dialog med förskolan bjuda in till anmälningsseminarium. • Socialtjänsten deltar på förskolans introduktionsutbildning för nyanställda och informerar om anmälningsskyldigheten.	 Medium (6)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
	Utskrivning från slutenvården enligt socialtjänstlagen	47	Den enskilde upplever otrygghet vid utskrivning från slutenvården Förebyggande hantering Verksamheten förankrar aktuella rutiner och styrdokument avseende samverkan med regionen vid utskrivningsprocesser.	 Medium (6)	
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Fastställa krav genom informationsklassning	48	Risk att informationstillgångar används som inte uppfyller säkerhetskrav gällande konfidentialitet, riktighet, tillgänglighet och spårbarhet Förebyggande hantering Förvaltningen arbetar utifrån Stadens handbok för informationsklassning. Säkerhetsåtgärder identifieras under informationsklassningsarbetet och säkerhetskrav definieras utifrån identifierade risker- och sårbarheter och ägare av informationstillgången fastställs. Förvaltningens systemförteckning hålls uppdaterad.	 Hög (9)	
	Fastställa lokal anvisning för informationssäkerhet	49	Bristande informationssäkerhet Förebyggande hantering Den lokala anvisningen beslutas av stadsdelsdirektör, förankras i förvaltningsledningen och i förvaltningens dataskyddsnätverk. Publiceras på intranätet och information går ut till chefer och rektorer via förvaltningens chefsinfo. Chefer och rektorer ansvarar för att förmedla till sina medarbetare den information som berör deras verksamhet.	 Hög (9)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
	Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	50	Informationssäkerhet beaktas inte tillräckligt i upphandlingsförfarandet Förebyggande hantering Framtagandet av en lokal rutin för informationssäkerhet som knyter an till den lokala upphandlingsprocessen pågår. När rutinen är klar kommer information gå ut i förvaltningens chefsinfo för spridning i verksamheterna.	 Hög (9)	
	Lokal rutin för att säkerställa information till de registrerade inför behandling av personuppgifter	51	Förvaltningens behandling av personuppgifter sker i strid med Dataskyddsförordningen och med risk för registrerades fri- och rättigheter Förebyggande hantering Inventering förekomst av information som ges inför påbörjad personuppgiftsbehandling samt komplettera med detta där det saknas.	 Medium (6)	
	Lokal rutin för behörighetshantering	52	Behörigheter hanteras ostrukturerat Förebyggande hantering Förvaltningsövergripande rutin för behörighetshantering samt utbildning och information.	 Hög (9)	
	Lokal rutin för uppdatering av registerförteckning för behandlade personuppgifter	53	Förvaltningens behandling av personuppgifter sker i strid med Dataskyddsförordningen och med risk för registrerades fri- och rättigheter Förebyggande hantering Rutin för löpande uppdatering av registerförteckning formuleras och implementeras.	 Hög (9)	
	Rutin för incidenthantering	54	Förvaltningen är inte medveten om risker som behöver hanteras eller åtgärder som behöver vidtas	 Hög (9)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Förebyggande hantering Arbete med en förvaltningsövergripande incidenthanteringsrutin gällande informationssäkerhet är påbörjad. Rutinen ska godkännas av stadsdelsdirektör och förankras i förvaltningsledningen och i dataskyddsnätverket innan publicering på samarbetsytan för Norra innerstaden.		
		55	Informationssäkerhetsincidenter rapporteras inte till tillsynsmyndigheter i tid Förebyggande hantering Lokal rutin för incidenthantering implementeras och kommuniceras till förvaltningens medarbetare för att öka kännedom om rutinen.	 Hög (9)	
Äldreomsorg	Fånga upp identifierade brister	56	Identifierade brister som framkommer i verksamhetens kvalitetsledningssystem lyfts inte för väsentlighets- och riskanalys Förebyggande hantering Verksamhetsansvariga är medvetna om vikten av att lyfta identifierade risker inom verksamheten till nämndens väsentlighets- och riskanalys med tillhörande internkontrollplan. Denna risk följs upp löpande under verksamhetsåret.	 Medium (3)	

Internkontrollplan

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Kontroll
Ekonomistyrning	Penninghantering och medelsförvaltning	1	Felaktig redovisning i kontantkassor Förebyggande hantering Projekt att införa kassasystem till samtliga kassor.	 Hög (9)	Kontroll av kassaredovisning Metod kommer.

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
			Ipad används för registrering inklusive kortbetalning. Automatisk dagrapport läses in i Agresso. Där specificeras också vad som är Swish, kortbetalning samt kontanter. Införandet av detta planeras till april/maj 2026.		
Förebygga olyckor	Barnsäkerhetsronder	2	Barn skadas i förskolan Förebyggande hantering Alla förskolor genomför barnsäkerhetsronder och åtgärdar de brister som upptäcks i samband med ronden.	 Hög (9)	Uppföljning barnsäkerhetsrond En kontroll kommer att ske i samband med T2 att samtliga förskolor har genomfört sina kontroller och följas av en ytterligare kontroll av att samtliga åtgärder som upptäckts i samband med ronderna åtgärdas. Rektor ansvarar för att alla förskolor genomför barnsäkerhetsrond årligen och ansvarar för uppföljning och åtgärd av det som framkommer under ronden.
Motverka otillåten påverkan	Förebygga otillåten påverkan	3	Kunskapen och medvetenheten är låg om vad otillåten påverkan är vilket försvårar upptäckt Förebyggande hantering Använd befintligt stödmaterial och checklistor i förebyggande syfte Följ befintliga framtagna rutiner i förebyggande syfte Ta hjälp av ansvarig chef, skyddsombud och säkerhetssamordnare i förebyggande syfte	 Hög (9)	Information om otillåten påverkan I årshjulet för APT finns det information om att otillåten påverkan och hot och våld ska tas upp under APT, senast i oktober månad. Kontrollen består av stickprovskontroll att utvalda verksamheter (myndighetsutövning samt utförarenheter) har informerat ämnet under APT. Trygghets- och säkerhetssamordnare begär in 10 APT-protokoll under

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
					novembermånad.
		4	Person lyckas genom otillbörliga påverkanshandlingar påverka handläggare i sitt beslutsfattande eller gynnas av sin påverkanshandling Förebyggande hantering • Använd stödmaterial och åtgärdslistor för ökad säkerhet. • Roterat ärenden och personal och sätt fler personer i samma ärende. • Larma tidigt när medarbetare upplever påverkan. • Ta stöd och hjälp av chef, säkerhetssamordnare, skyddsombud • Ta bort/dölj personuppgifter på internet.	 Hög (8)	Stickprovskontroll otillåten påverkanshandling Genomföra stickprovskontroller på utvalda prioriterade enheter för att kontrollera om de använder sig av förvaltningens framtagna rutiner för att förebygga, upptäcka och hantera otillåtna påverkanshandlingar. Följa upp i IA att påverkansincidenter rapporterats och att relevanta åtgärder enligt framtagna rutiner vidtagits. Används framtagna utbildningsmaterial enligt APT-årshjulet? Dessa kontroller kan genomföras bland annat med hjälp av enkätundersökningar. Dokumentera antalet gånger som stödfunktionen använts som hjälp i samband med incidenter.
Motverka välfärdsbrott	Hantera välfärdsbrott	5	Felaktiga utbetalningar Förebyggande hantering • Kontrollerar avvikelser i tidrapport per kund. Jämför med beslut och genomförandeplan. • Ge personal kunskap om vad som är avvikelser och varningssignaler till exempel när det gäller fusk med tidsrapportering. • Inför löpande stickprovskontroller för att förebygga felaktig rapportering av matlådor, hjälpmedel och tidsregistrering. • Införa sanktioner i form av polisanmälan, hålla inne betalning, viten, ställa återkrav samt häva	 Hög (9)	Stickprov prioriterade verksamheter Trygghets- och säkerhetssamordnare genomför stickprovskontroll på prioriterade verksamheter att kontroll av rapportering har skett. Till exempel inom äldreomsorgen och uppföljning av tidsregistrering inom hemtjänst.

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
			avtal.		
	Upptäcka välfärdsbrott	6	Välfärdsbrott upptäcks inte Förebyggande hantering • Tillsatt granskning/ kontrollfunktion som kan utreda och granska utförare/entreprenörer. • Öka kunskapen hos medarbetare allmänt om välfärdsbrott och varningssignaler att vara uppmärksam på. • Skapa en kultur där alla tar välfärdsbrott och förekomsten av det på allvar • Inför sanktioner i form av polisanmälan, hålla inne betalning, viten, göra återkrav och häva avtal. • Rapportera huvudman och företag till aktuell fackförvaltning och andra stadsdelar och kommuner.	 Hög (9)	Kontroll uppföljning socialtjänstavdelningen Trygghets- och säkerhetssamordnaren följer upp hur socialtjänstavdelningen har genomfört kontroller gällande sjukanmälningar personlig assistent och samverkan försäkringskassan.
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Fastställa krav genom informationsklassning	7	Risk att informationstillgångar används som inte uppfyller säkerhetskrav gällande konfidentialitet, riktighet, tillgänglighet och spårbarhet Förebyggande hantering Förvaltningen arbetar utifrån Stadens handbok för informationsklassning. Säkerhetsåtgärder identifieras under informationsklassningsarbetet och säkerhetskrav definieras utifrån identifierade risker- och sårbarheter och ägare av informationstillgången fastställs. Förvaltningens systemförteckning hålls uppdaterad.	 Hög (9)	Stickprovskontroll att identifiering av informationsmängder och klassning genomförs Stickprovskontroller genomförs och jämförs med systemlistan.
	Fastställa lokal anvisning för informationssäkerhet	8	Bristande informationssäkerhet Förebyggande hantering	 Hög (9)	Uppdatera Lokal anvisning för informationssäkerhet Lokal anvisning för

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
			Den lokala anvisningen beslutas av stadsdelsdirektör, förankras i förvaltningsledningen och i förvaltningens dataskyddsnätverk. Publiceras på intranätet och information går ut till chefer och rektorer via förvaltningens chefsinfo. Chefer och rektorer ansvarar för att förmedla till sina medarbetare den information som berör deras verksamhet.		informationssäkerhet uppdateras årligen.
	Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	9	Informationssäkerhet beaktas inte tillräckligt i upphandlingsförfarandet Förebyggande hantering Framtagandet av en lokal rutin för informationssäkerhet som knyter an till den lokala upphandlingsprocessen pågår. När rutinen är klar kommer information gå ut i förvaltningens chefsinfo för spridning i verksamheterna.	 Hög (9)	Framtagande av lokal rutin för beaktande av informationssäkerhetskrav vid inköp och upphandling En lokal rutin för beaktande av informationssäkerhetskrav vid inköp och upphandling tas fram och implementeras i förvaltningen.
	Lokal rutin för behörighetshantering	10	Behörigheter hanteras ostrukturerat Förebyggande hantering Förvaltningsövergripande rutin för behörighetshantering samt utbildning och information.	 Hög (9)	Framtagande av en förvaltningsövergripande lokal rutin för behörighetshantering En förvaltningsövergripande behörighetsrutin tas fram tillsammans med IT och implementeras i förvaltningen.
	Lokal rutin för uppdatering av registerförteckning för behandlade personuppgifter	11	Förvaltningens behandling av personuppgifter sker i strid med Dataskyddsförordningen och med risk för registrerades fri- och rättigheter Förebyggande hantering Rutin för löpande uppdatering av registerförteckning formuleras och implementeras.	 Hög (9)	Stickkontroller personuppgiftsbehandlingar Stickkontroll görs av 10 medarbetares personuppgiftsbehandlingar och jämförs med uppgifter i registerförteckningen.
	Rutin för incidenthantering	12	Förvaltningen är inte medveten om risker som behöver hanteras eller åtgärder som behöver vidtas	 Hög (9)	Framtagande av en förvaltningsövergripande rutin för incidenthantering

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
			Förebyggande hantering Arbete med en förvaltningsövergripande incidenthanteringsrutin gällande informationssäkerhet är påbörjad. Rutinen ska godkännas av stadsdelsdirektör och förankras i förvaltningsledningen och i dataskyddsnätverket innan publicering på samarbetsytan för Norra innerstaden.		gällande informationssäkerhet. En förvaltningsövergripande rutin för incidenthantering gällande informationssäkerhet tas fram och implementeras i förvaltningen.
		13	Informationssäkerhetsincidenter rapporteras inte till tillsynsmyndigheter i tid Förebyggande hantering Lokal rutin för incidenthantering implementeras och kommuniceras till förvaltningens medarbetare för att öka kännedom om rutinen.	 Hög (9)	Stickprovskontroller genomförs av rapporterade informationssäkerhetsincidenter Stickprovskontroller genomförs av förvaltningen inrapporterade avvikelser och incidenter och jämförs med rapporterade incidenter till tillsynsmyndighet.