

Handläggare

Lisa Hellblom

Telefon: 08-508 020 45

Till

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2023, Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	12
1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid.....	12
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan.....	12
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	12
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	13
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	13
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	13
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	14

Inledning

Nämnden ska inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten. 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. Nämnden ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och säkerställa effektiva system för uppföljning.

För Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd har totalt 28 processer identifierats som viktiga för att uppnå kommunfullmäktiges 16 mål för verksamhetsområdena. Samtliga nämnder har uppmanats att ha med följande sju stadsövergripande processer i sin väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan:

- Samverkan med näringslivet
- Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter
- Budgetföljsamhet
- Inköp och avtalstrohet
- Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden
- Förebygga otillåten påverkan
- Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Till processerna hör olika arbetssätt, och oönskade händelser har identifierats. De oönskade händelserna värderas utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Till de händelser som har ett riskvärde över 9 har särskilda åtgärder tagits fram för att minimera att den oönskade händelsen uppstår. Åtgärderna följs upp i tertialrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelse.

9 av 28 processer ingår i nämndens internkontrollplan, vilket innebär särskilda kontroller av de systematiska kontrollerna för att säkerställa att de oönskade händelserna inte uppstår. Redovisning av kontrollerna sker i verksamhetsberättelsen.

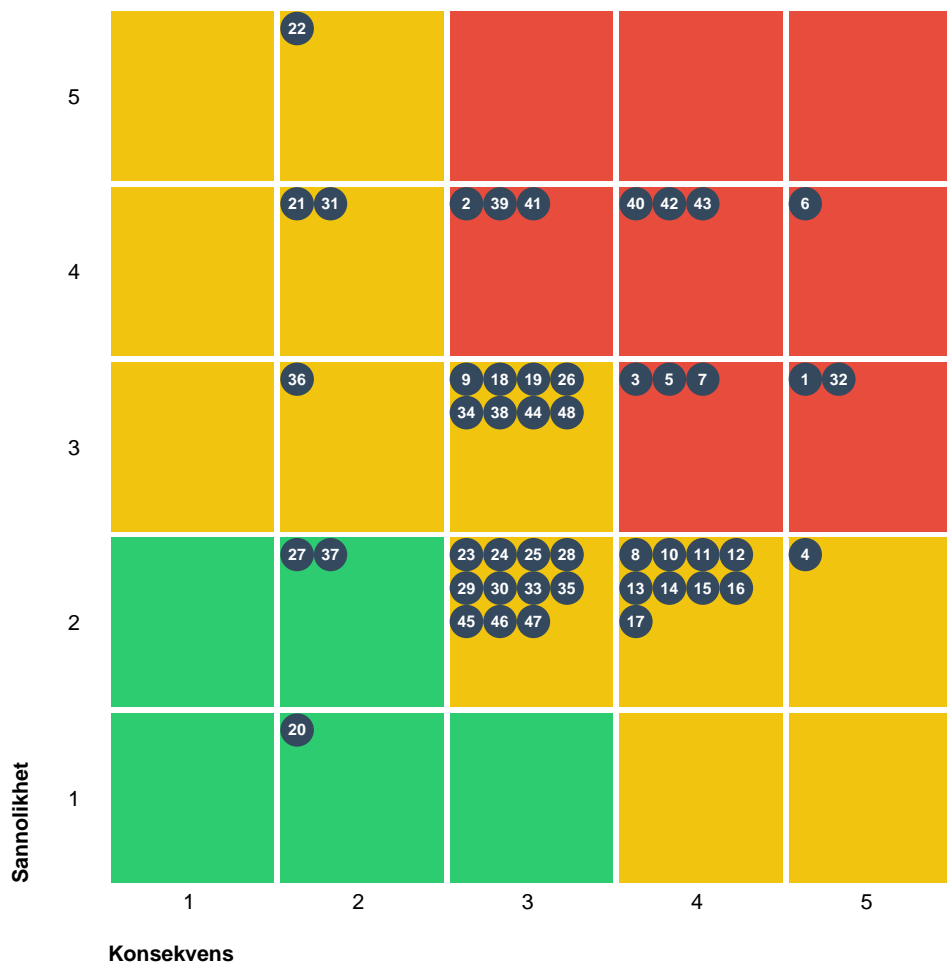
I bilaga 7 beskrivs nämndens system för intern kontroll.

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

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	Skapa säkra mötesplatser för unga på de öppna fritidsverksamheterna	Arbetet sker utifrån rutiner för hot och våld	1	■ Besökare utsätts för hot om våld eller våld.	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	★
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Hantering av klagomål och avvikelser	Klagomål och avvikelser hanteras och diarieförs enligt rutiner	2	■ Klagomål eller avvikelser hanteras inte korrekt vilket leder till sämre kvalitet och samverkan mellan förskola och hem	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★
	Orosanmälan till socialtjänsten	Rutiner som gäller vid orosanmälan	3	■ Socialtjänsten får inte kännedom om barn som far illa	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Aktualisera ärende inom relationsvårdsteamet	Bedöma behov av omedelbart stöd och skydd	4	■ Strukturerade risk- och skyddsbedömning görs inte.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
	Handläggning av barn och ungdomsärenden.	Rekrytera, utreda och stötta familjehem	5	■ Risk för sammanbrott	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
		Uppföljning av placerade barns skolgång.	6	■ Ungdomen får inte godkända betyg i kärnämnen.	4. Sannolikt	5. Mycket allvarlig	20	★
		Uppföljning av öppenvårdsinsats.	7	■ Insatsen ger inte önskad effekt.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
Säkerställa beredskapslager för dygnet runt	Avsätta utrymme för förvaring av beredskapsmaterial.	8	■ Beredskapslager har ej kunnat inrättas på grund av utrymmesbrist	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	verksamheter enligt stadens rekommendationer inom LSS och socialpsykiatri.	Inhandla beredskapsmaterial	9	■ Brist på viss produkt hos leverantör ej uppmärksammas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			10	■ Ej kunnat säkerställa beredskapslager enligt stadens rekommendationer	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Upprätta inventarielista för beredskapsmaterial inkluderande utgångsdatum för produkter, detta för att säkerställa varaktigheten av beredskapslagret. Uppföljning förs in i respektive enhets egenkontroll.	11	■ Artiklar saknas i lagret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			12	■ Obrukbara artiklar finns i lagret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	Säkerställa beredskapslager för dygnet runt verksamheter enligt stadens rekommendationer inom äldreomsorg.	Avsätta utrymme för förvaring av beredskapsmaterial	13	■ Beredskapslager har ej kunnat inrättas på grund av utrymmesbrist	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Inhandla beredskapsmaterial	14	■ Brist på viss produkt hos leverantör ej uppmärksammas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			15	■ Ej kunnat säkerställa beredskapslager enligt stadens rekommendationer	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Upprätta inventarielista för beredskapsmaterial	16	■ Artiklar saknas i lagret	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		inkluderande utgångsdatum för produkter, detta för att säkerställa varaktigheten av beredskapslagret. Uppföljning förs in i respektive enhets egenkontroll	17	 Obrukbara artiklar finns i lagret.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Handläggning av föreningsbidrag	Förebygga felaktig användning av föreningsstöd	18	 Att medel som går till föreningar inte används ändamålsenligt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Implementera miljö- och klimathandlingsplanen 2020-2023	Genomföra aktiviteter från miljö- och klimathandlingsplanen 2020-2023	19	 Aktiviteter genomförs inte	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Säkerställa att trädmålet efterlevs	Vid fällning av träd planeras ersättningsträd omedelbart	20	 Krontäckningsgraden minskar	1. Osannolikt	2. Lindrig	2	Nej, endast VoR
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Utfasning av utsläpp från CO2 från förvaltningens transportmedel och medarbetares tjänsteresor	Registrering av milersättning och användning av förvaltningens tjänstebilar	21	 Medarbetare använder sig av privata bilar i tjänst	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarens hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giffria miljöer	Öka andelen inköp av ekologiska livsmedel och måltider	Följa stadens måltidsstrategi	22	 Andelen ekologiska inköp minskar eller är oförändrad	5. Mycket sannolikt	2. Lindrig	10	Nej, endast VoR


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Budgetföljsamhet	Uppföljning och prognostisering	23	■ Budgetavvikelser och otillräcklig prognossäkerhet	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Enligt lokalprocessen	24	■ Ineffektiv kostnadsdrivande lokalprocess	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			25	■ Verksamheternas behov tillgodoses inte i tid	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Förtroendekänsliga poster	Hantering av bostads- och lokalhyror	26	■ Felaktiga verifikationer. Fel hyreskostnader betalas och felaktiga intäkter, gällande andrahandshyror.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Hantering av representation och förtroendekänsliga poster	27	■ Ej kompletta verifikationer, fel attestflöde, fel momsredovisning.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Intäktsprocessen	Hantering av fakturor	28	■ Felaktigheter gällande moms, pris eller tidsperiod	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Samverkan med näringsliv	Näringslivet deltar och påverkar arbetet med platssamverkan	29	■ Företagare upplever otrygghet och minskad tillväxt	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	Förebygga vräkningar	Vid inkommen underrättelse kontaktas hyresgästen	30	■ Det uppstår en vräkning	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Frånvaro rapporteras	Rapportering i lönerapporteringssystemet	31	■ Löneskulder och felaktiga löneutbetalningar	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Skapa säkra mötesplatser för medarbetare på de öppna fritidsverksamheterna	Arbetet sker utifrån rutiner för hot och våld	32	 Medarbetare utsätts för hot om våld eller våld	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Hantering av transaktioner	33	 Betalningsvillkor stämmer inte. Fakturerat pris överensstämmer inte med avtalat pris.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Inköp via e-handelsmodulen	34	 Otillåtna inköp/direktupphandlingar. Avtalsotrohet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Systematisk avtalsuppföljning av ingångna lokala avtal.	35	 Leverantören lever inte upp till ställda avtalskrav under hela avtalsperioden.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	36	 Obehöriga får tillgång till information som kan skada enskilda och verksamheten.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Implementering av lokal anvisning	37	 Tillämpningsanvisning saknas vilket kan leda till oklar styrning och arbetsätt kring informationssäkerhet	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	38	 Att incidenter inte rapporteras och följs upp systematiskt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			39	 Felaktig hantering av personuppgifter kan drabba en enskild	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
	Informationsklassning	40	 Säkerhetsklassning av de mest skyddsvärda verksamhetsprocesserna saknas.	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16		



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarandena	41	Informationssäkerhetsincident - information eller personuppgifter sprids	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Förebygga felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd	42	Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd leder till att skattemedel inte används för avsedda ändamål	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	★
	Förebygga otillåten påverkan	Utbildningsinsatser i hot, våld och otillåten påverkan	43	Personal påverkas i sin tjänsteutövning	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	★
	Parkerna är rena och hålls fria från sopor	Löpande planera, kartlägga och följa upp problem med hushållssopor i papperskorgarna, i samverkan med driftentreprenör	44	Betydande mängder av hushållssopor slängs bland parksopor och bidrar till nedskräpning och ökad förekomst av skadedjur i park- och naturmiljöer	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Stadsdelsförvaltningens parker och andra utemiljöer är trygga och säkra att bo och vistas i	Genomföra ett antal trygghetsvandringar i samverkan med polis, fastighetsägare och civilsamhälle	45	Brister i utemiljön åtgärdas inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			46	Förtroendet till stadsdelsförvaltningen minskar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Tillhandahålla säkra lekplatser	Följa upp entreprenörernas lekplatsbesiktning, funktionskontroller och tillsyn	47	Att personer skadar sig på lekplatsen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Barnrätt	Genomföra barnkonsekvensanalyser inför beslut i allmänna ärenden	48	Barnperspektivet saknas i nämndens beslutsunderlag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

Internkontrollplan



1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid


Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Skapa säkra mötesplatser för unga på de öppna fritidsverksamheterna	Arbetet sker utifrån rutiner för hot och våld	Rutiner för hantering av hot och våld uppdateras och förankras regelbundet bland medarbetare	 Besökare utsätts för hot om våld eller våld. 15	Enhetschef kontrollerar att rutinerna för hantering av hot och våld är förankrade och efterlevs

1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan


Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Hantering av klagomål och avvikelser	Klagomål och avvikelser hanteras och diarieförs enligt rutiner	Stickprovskontroll av diarieförda klagomål och avvikelser	 Klagomål eller avvikelser hanteras inte korrekt vilket leder till sämre kvalitet och samverkan mellan förskola och hem 12	Enhetschef kontrollerar att utredare har genomfört stickprovskontroll i enlighet med rutin
Orosanmälan till socialtjänsten	Rutiner som gäller vid orosanmälan	Barnhälsoteamet följer upp orosanmälningar	 Socialtjänsten får inte kännedom om barn som far illa 12	Utredare följer upp att uppföljning av orosanmälningar har genomförts i samband med tertialuppföljning

1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst


Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Handläggning av barn och ungdomsärenden.	Rekrytera, utreda och stötta familjehem	Ärendedragning med medarbetare och statistikuppföljning	 Risk för sammanbrott 12	Utredare kontrollerar att BHT ägt rum en gång per månad
	Uppföljning av placerade barns skolgång.	Uppföljning av skolgång genom skolsamordnare för placerade barn.	 Ungdomen får inte godkända betyg i kärnämnen. 20	Utredare följer upp arbetet i samband med tertialuppföljning

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
	Uppföljning av öppenvårdsinsats.	Enhetschef kontrollerar att verksamheten följs upp med särskilt framtagna nyckeltal varje månad	 Insatsen ger inte önskad effekt. 12	Utredare följer upp arbetet i samband med tertialuppföljning




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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förtroendekänsliga poster	Hantering av bostads- och lokalhyror	Internkontroll av lokala hyror	 Felaktiga verifikationer. Fel hyreskostnader betalas och felaktiga intäkter, gällande andrahandshyror. 9	Redovisningsansvarig kontrollerar att stickprovskontrollerna har genomförts



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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Skapa säkra mötesplatser för medarbetare på de öppna fritidsverksamheterna	Arbetet sker utifrån rutiner för hot och våld	Rutiner för hantering av hot och våld uppdateras och förankras regelbundet bland medarbetare	 Medarbetare utsätts för hot om våld eller våld 15	Enhetschef kontrollerar att rutinerna för hantering av hot och våld är förankrade och efterlevs

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Incidenthantering	Regelbunden kontroll av inrapporterade incidenter	 Felaktig hantering av personuppgifter kan drabba en enskild 12	Uppföljning av genomförd kompetenshöjande insatser om Nis-direktivet
	Informationsklassning	Genomföra informationssäkerhetsklassning av de mest skyddsvärda verksamhetsprocesserna	 Säkerhetsklassning av de mest skyddsvärda verksamhetsprocesserna saknas. 16	Uppföljning av genomförd informationssäkerhetsklassning
	Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	Följa lokala rutiner för inköp och upphandling	 Informationssäkerhetsincident - information eller personuppgifter sprids 12	Inköpsgruppen kontrollerar att blanketten för inköp har reviderats

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Förebygga felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd	Kontroll i ärenden av utbetalningar av ekonomiskt bistånd	 Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd leder till att skattemedel inte används för avsedda ändamål 16	Enhetschef genomför riktade interna kontroller kontinuerligt under året
Förebygga otillåten påverkan	Utbildningsinsatser i hot, våld och otillåten påverkan	Enhetschefer säkerställer att berörda tjänstepersoner genomgår utbildning i hot, våld och otillåten påverkan	 Personal påverkas i sin tjänsteutövning 16	HR-chef följer upp deltagande i utbildningar om hot, våld och otillåten påverkan i samband med verksamhetsberättelse