

**Handläggare**  
Karin karlung  
Telefon:

**Till**  
Socialnämnden

## **Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2024, Socialnämnden**

## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Beskrivning av arbetet med intern kontroll .....</b>	<b>4</b>
<b>Väsentlighets- och riskanalys .....</b>	<b>5</b>
<b>Internkontrollplan.....</b>	<b>13</b>
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring .....	13
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med.....	13
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden .....	13

## Inledning

Enligt kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 § ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt enligt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Nämndens internkontrollarbete består av tre delar vilka årligen fastställs:

- Ett system för internkontroll, se bilaga 2.
- En väsentlighets- och riskanalys (VoR)
- En internkontrollplan

Förvaltningen har i enlighet med stadens anvisningar genomfört en väsentlighets- och riskanalys (VoR) och utifrån denna tagit fram en internkontrollplan (IKP) för år 2024.

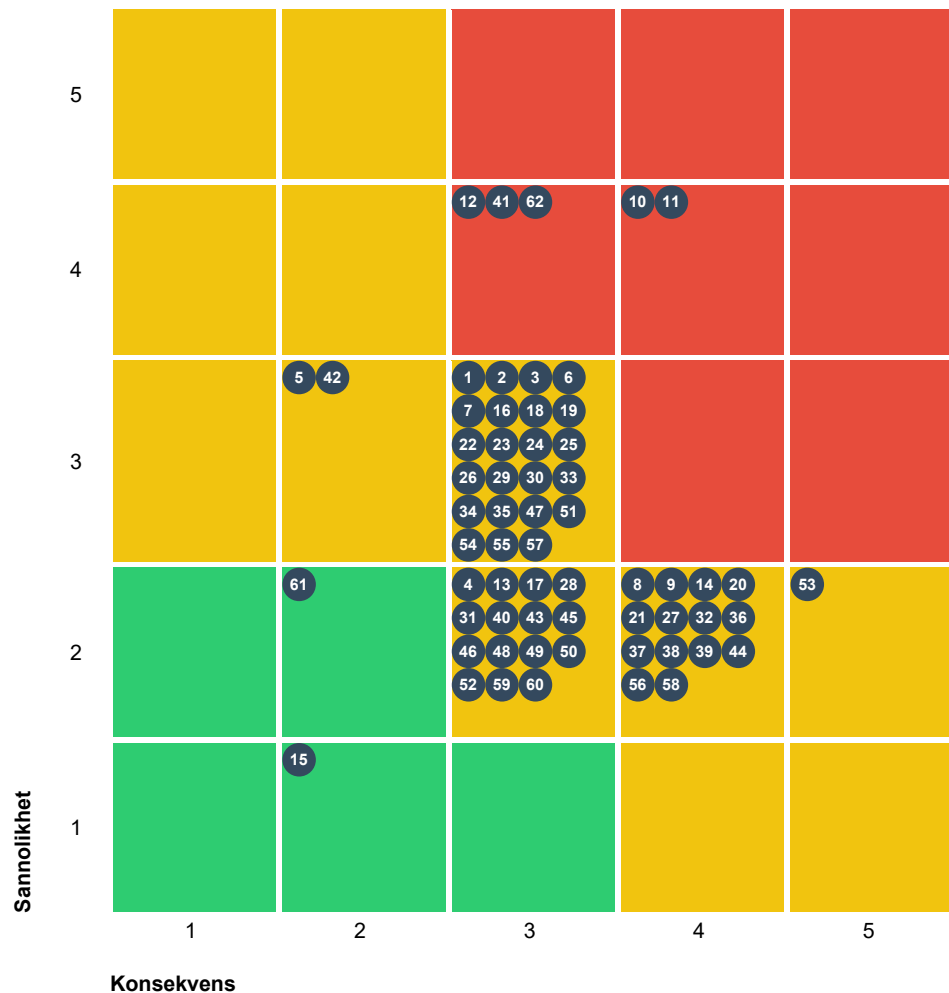
Väsentlighets- och riskanalysen utgör grunden för arbetet med intern kontroll. Den är ett viktigt verktyg som används för att identifiera samt ge underlag för att hantera och motverka oönskade händelser för att minimera riskerna i verksamheten. I väsentlighets- och riskanalysen identifieras de processer som är väsentliga för att nå kommunfullmäktiges mål. Även de oönskade händelser som kan uppstå om processerna inte fungerar ska identifieras.

## 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 önskade 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	Genom LSS-kollo bidra till en meningsfull fritid för barn och unga	LSS-kollo tillhandahåller en meningsfull fritid för barn och unga	15	Barn och unga som kommer till LSS-kolla erbjuds inte en meningsfull fritid	1. Osannolikt	2. Lindrig	2	Nej, endast VoR
		Samverkan förskola, skola och socialtjänst	29	Samverkan mellan kommunen och regionen brister vilket drabbar enskilda och verksamhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Samverkan förskola, skola och socialtjänst	Stöd, samordning och utveckling av samverkan förskola, skola och socialtjänst	28	Samverkan skola/förskola-socialtjänst brister vilket drabbar enskilda och verksamhet	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Att ge människor insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Erbjuda jämlika hälso- och sjukvårdsinsatser över staden (kommunal)	39	Enskilda patienter får inte sina hälso- och sjukvårdsbehov tillgodosedda	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig
		Förebyggande och uppsökande socialt arbete	35	Att sex mot ersättning/sugardejting inte upptäcks	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			34	Uppsökarna räcker inte till för att utföra uppdraget, tex pga för många händelser samtidigt.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Rättssäker och likställd myndighetsutövning	33	Brukare beviljas inte de insatser de har rätt till	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Ta fram och revidera styrdokument och tillämpningsanvisningar till stöd för socialtjänsten i	38	Bristande rättssäkerhet och likställighet inom socialtjänsten i staden	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			36	Bristande rättssäkerhet och likställighet inom socialtjänsten i staden, till följd av att styrdokument ej är uppdaterade	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		staden, spridning via chefnätverk	37	■ Bristande rättssäkerhet och likställighet inom socialtjänsten i staden, till följd av att styrdokument inte tillämpas.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Rapportering enligt Lex Sarah och Lex Maria.	Rutiner för hantering av Lex Maria finns och är kända.	31	■ Vårdavvikelse rapporteras inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Rutiner för hantering av Lex Sarah finns och är kända.	30	■ Missförhållanden rapporteras inte vilket försvårar det systematiska kvalitetsarbetet. Brister och förbättringsområden uppmärksammas inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Utbildningar, informationsspridning och uppföljning av Lex Sara inom socialtjänsten i staden	32	■ Lex Sara-arbetet bedrivs inte likställt över staden	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	Insatser av god kvalitet som är behovsanpassade och tillgängliga	Arbetar enligt processbeskrivning, rutiner, riktlinjer, lagar och rättspraxis.	40	■ Brister i handläggningen, den enskilde får inte den hen har rätt till, stödet utformas inte i enlighet med den enskildes behov.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Bidrag till ideella organisationer och föreningar	Handläggning av föreningsbidrag i enlighet med riktlinjer	43	■ Att föreningar/organisationer inte följer nämndens beslutade riktlinjer för bidragsgivning.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			44	■ Oegentligheter och välfärdsbrott, bidrag ges på felaktiga grunder.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Minska klimatpåverkan	Uppföljning och utvärdering av klimatpåverkan från upphandlade livsmedel och måltider	62	■ Klimatpåverkan från upphandlade livsmedel och måltider minskar inte	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★ Ja



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Öka matavfallssortering och förbättra källsortering	61	Verksamheter saknar förutsättningar att matavfallssortera.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Bidra till att den biologiska mångfalden ökar.	Arbeta för ökad andel ekologiska livsmedel	16	Andel inköpta ekologiska livsmedel och måltider når inte upp till målet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Miljö- och klimatkrav ställs i egna upphandlingar och ekologiska livsmedel väljs i första hand vid beställning från upphandlad leverantör	17	Miljöpåverkan minskar inte och nämnden bidrar inte till att den biologiska mångfalden ökar.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Klimatsmarta resor och transporter.	Boka resor i enlighet med resepolicy och miljöprogram.	42	Att resor inte görs på klimatvänligaste sätt, onödiga flygresor.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Administrera ekonomi	Hantera kundfakturor	51	Att fakturering missas. Att felaktiga fakturor skickas.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			52	Att fakturering missas. Att felaktiga fakturor skickas.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Hantera leverantörsfakturor och utbetalningsunderlag	50	Att felaktiga utbetalningar görs.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Bokslut	45	Ej rättvisande resultat	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Budget, uppföljning och prognosarbete.	47	Felaktiga prognoser, vilket kan leda till felaktiga beslut.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR





KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Administrera förvaltningens lokaler, lokalförsörjningsplan som upprättas i flerårsbudgeten	46	Underskott för nämnden, avdelningen och/eller enhet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			48	Att verksamheten ej känner till hyresavtalens längd och villkor	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			49	Förvaltningens kapacitet för institutionsplatser stämmer inte överens med efterfrågan	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Rättssäker myndighetsutövning – ekonomiskt bistånd	Stadens riktlinjer och utredningsinstrument (IB)	57	Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Ta fram och revidera styrdokument och tillämpningsanvisningar till stöd för socialtjänsten i staden, spridning via chefsnätverk - ekonomiskt bistånd	58	Stadsdelsnämnderna har inte tillgång till uppdaterade styrdokument, leder till felaktig myndighetsutövning - ekonomiskt bistånd	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Samverkan med näringsliv	Branschråd, dialog och rådgivning, utbildning, myndighetsutövning, tillsyn, kontroll i tillståndsärenden gällande alkohol och tobak.	60	Att näringsidkarnas perspektiv inte tas till vara vid service och myndighetsutövning	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			59	Brister i myndighetutövningen leder till att näringsidkarna förlorar förtroendet för förvaltningen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			41	Behovet av bostäder med särskild service kan inte tillgodoses	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★ Ja
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Leda och samordna arbetet med beställningar av nybyggnation av bostäder med särskild service	Sammanställa en årlig boendeplan utifrån en sammanställning av stadsdelsförvaltningarnas behov av bostäder med särskild service.	41	Behovet av bostäder med särskild service kan inte tillgodoses	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★ Ja



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Administrera personal och löner	För att undvika löneskuld, kontrollera aktuella uppgifter om lönegrundande uppgifter.	55	Felaktiga personaladministrativa uppgifter	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			54	Löneskulder	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Beredskap för extraordinära händelser	Kontinuitetsplanering - personalförsörjning vid större händelser/störningar	56	Att verksamheten inte kan upprätthållas p.g.a. personalbrist vid extraordinära händelser	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Systematiskt brandskyddsarbete	Brandskyddsrutiner är kända och övas regelbundet.	53	Personal, utrustning och lokaler skadas av omfattande brand.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Genomföra direktupphandling	3	Bristande avtalstrohet - inköp Agresso	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			2	Bristande avtalstrohet vilket kan leda till skadeståndskrav - direktupphandling.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Genomföra upphandling enligt LOU och LOV	4	Upphandlingar leder inte till verksamheter/tjänster med hög kvalitet och till ekonomiskt fördelaktiga villkor - LOU och LOV.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Vid utgångna avtal och när verksamhet ska starta prövas möjligheterna till upphandling/förnyad konkurrensutsättning.	5	Risk för att skattemedel inte används så effektivt så möjligt.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshandling	13	Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information - Agresso och Lisa självservice	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP		
			12	Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information - gruppdiskar, mappar, samarbetsytor	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★ Ja		
			10	Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information - Platina	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	★ Ja		
			11	Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information - Sociala system	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	★ Ja		
		Implementering av lokal anvisning	6	Bristande kunskap om och följsamhet mot stadens riktlinje för informationssäkerhet, vilket kan leda till brister i informationshantering/incidenter	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR		
			7	Den lokala anvisningen för informationssäkerhet är inte känd eller följs inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR		
		Incidenthantering	8	Incidenter hanteras inte enligt riktlinjer och lagkrav.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR		
		Informationsklassning	9	Känslig information skyddas inte på rätt sätt och riskerar att spridas till icke behöriga personer.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR		
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	14	Rätt krav gällande informationssäkerhet ställs inte vid anskaffning och utveckling av varor och tjänster, vilket gör att information inte får rätt skydd.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR		
		3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Bedriva kunskapshöjande arbete kring våldsbejakande extremism.	Aktiviteter i enlighet med lokal handlingsplan för arbetet mot våldsbejakande extremism	18	Socialtjänsten saknar kunskap om våldsbejakande extremism och saknar stöd från socialförvaltningen.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR




KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Förebygga otillåten påverkan	Förebyggande arbete för att motverka oegentligheter och förtroendskadligt beteende.	20	Att oegentligheter inträffar som skadar förvaltningens anseende - revision	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			21	Att oegentligheter inträffar som skadar förvaltningens anseende - rutin oegentligheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		19	Förebyggande arbete mot hot och våld i enlighet med handlingsplan och centrala rutiner.	Att medarbetare drabbas av otillåten påverkan genom hot och våld	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Förebygga välfärdsbrott	Upptäcka, utreda och förebygga välfärdsbrott.	22	Bristande efterlevnad av regelverk rörande representation, mutor och jäv	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			24	Fusk och oegentligheter upptäcks inte vilket leder till att skattemedel används på fel sätt - avtalstrohet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			25	Fusk och oegentligheter upptäcks inte vilket leder till att skattemedel används på fel sätt - avtalsuppföljning.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			27	Kunskapsbrist och bristande likställighet inom staden leder till felaktiga utbetalningar.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			23	Välfärdsbrott upptäcks inte vilket leder till att skattemedel används på fel sätt - kontroll av leverantörer och föreningar.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			26	Välfärdsbrott upptäcks inte vilket leder till att skattemedel används på fel sätt - tillstånd och tillsyn.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Att arbeta för en öppen, jämställd och demokratisk stad	Arbeta med aktiva åtgärder för att förebygga diskriminering av medarbetare	1	Medarbetare utsätts för diskriminering	3. Möjlig	3. Kännbar	9




## Internkontrollplan




### 2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Minska klimatpåverkan	Uppföljning och utvärdering av klimatpåverkan från upphandlade livsmedel och måltider	Månatligen uppföljning och utvärdering av inköpen av livsmedel från Agresso.	 Klimatpåverkan från upphandlade livsmedel och måltider minskar inte 12	Uppföljning av förvaltningens miljöarbete tertialvis.

### 3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Leda och samordna arbetet med beställningar av nybyggnation av bostäder med särskild service	Sammanställa en årlig boendeplan utifrån en sammanställning av stadsdelsförvaltningarnas behov av bostäder med särskild service.	Boendeplanen.	 Behovet av bostäder med särskild service kan inte tillgodoses 12	Uppföljning i rapporten boendeplan samt analys/uppföljning av inköp av boendeplatser.

### 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Kontroll av att medarbetare har rätt behörighet i systemen, avsluta behörighet vid anställningens upphörande eller förändring av ansvar.	 Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information - gruppdiskar, mappar, samarbetsytor 12	Varje kvartal går resursägare igenom vilka som har behörighet till aktuell resurs för att säkerställa att det systematiska arbetet genomförs
			 Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information - Platina 16	Kontroll av dokumenterad kontroll och stickprovskontroll
			 Personal har felaktig behörighet och får del av känslig information - Sociala system 16	Kontroll av dokumenterad kontroll och stickprovskontroll