

**Handläggare**

Telefon:

**Till**

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

## **Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2020, Spånga-Tensta stadsdelsnämnd**

## 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> |
| 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i .....   | 14        |
| 1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet ..... | 15        |
| 1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande.....                  | 16        |
| 2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring .....                                  | 17        |
| 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser .....   | 18        |
| 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....                                | 19        |

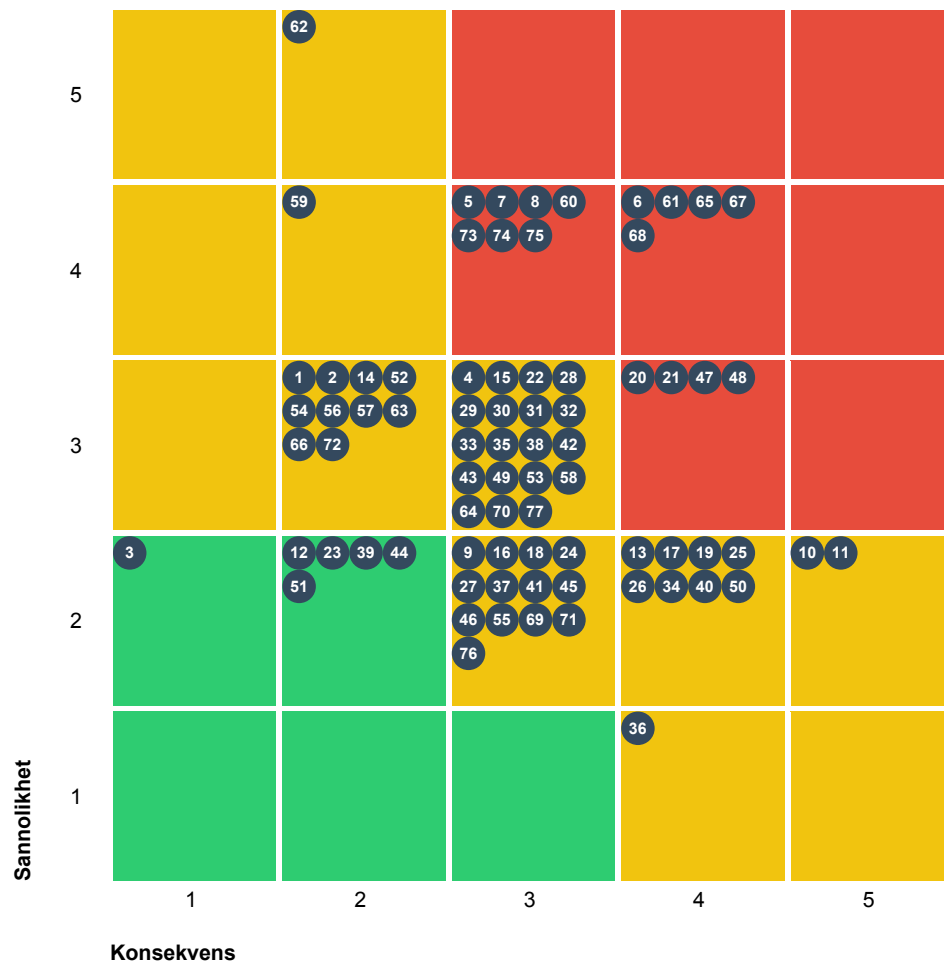


## Beskrivning av arbetet med intern kontroll


















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/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

## 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        | Allvarig        |
| 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 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svensk-kunskaper är kort       | Handläggning av ansökan om ekonomiskt bistånd | Behandla ansökan korrekt, fatta beslut och upprätta arbetsplan tillsammans med individen. | 1   |  Ansökan behandlas inte korrekt (ex. delvis eller utan dokumenterad bedömning). | 3. Möjlig           | 2. Lindrig          | 6               | Nej, endast VoR   |
|  |   |   | 2   |  Felaktiga utbetalningar.   | 3. Möjlig           | 2. Lindrig          | 6               | Nej, endast VoR   |
|  |   | 3   | Hantering av ICA-kort.  |  Regler för hantering av ICA-kort följs inte.                                   | 2. Mindre sannolikt | 1. Försumbar        | 2               | Nej, endast VoR   |
|  | Samhällsvägledning för nyanlända              | Uppsökande arbetet  | 4   |  Nyanlända får inte rätt information eller nås                                  | 3. Möjlig           | 3. Kännbar          | 9               | Nej, endast VoR   |
| 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i                                | Situationell prevention                       | Driftåtgärder   | 5   |  Beställning är inte genomförd. Exempelvis fällning av riskträd.                | 4. Sannolikt        | 3. Kännbar          | 12              |    |
|  |   | Lekplatsbesiktningar  | 6   |  Personskada  | 4. Sannolikt        | 4. Allvarlig        | 16              |    |
|  |   | Säkerhet  | 7   |  Hot och våld   | 4. Sannolikt        | 3. Kännbar          | 12              |    |
|  | Social prevention                             | Förebyggande och långsiktigt arbete för att motverka hemlöshet                            | 8   |  Barnfamiljer blir vräkta.  | 4. Sannolikt        | 3. Kännbar          | 12              |    |
|  |   | Samverkan mellan aktörer för att fånga upp barn och unga som befinner sig i riskzon       | 9   |  Att unga och deras vårdnadshavare inte blir kallade på allvarssamtal         | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar          | 6               |  |
|  |   | 10  |  Orosanmälan görs inte | 2. Mindre sannolikt  | 5. Mycket allvarlig | 10                  | Nej, endast VoR |   |
| 1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige | Barnsäkerhet i förskolan                      | Kontinuerlig implementering och uppdatering av handlingsplaner för barnsäkerhet.          | 11  |  Rutiner för barnsäkerhet inte är kända eller efterlevs.                      | 2. Mindre sannolikt | 5. Mycket allvarlig | 10              | Nej, endast VoR   |
|  | Digital kommunikation med                     | Införande av skolplattformen,   | 12  |  Genomförandeplanen håller ej tidsram   | 2. Mindre sannolikt | 2. Lindrig          | 4               | Nej, endast VoR   |













| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process                        | Arbetsätt  | Nr | Oönskad händelse  | Sannolikhet         | Konsekvens   | RV | IKP             |
|---|--------------------------------|--|----|---|---------------------|--------------|----|-----------------|
|   | vårdnadshavare.                |  | 13 | Individuell information skickas till fel vårdnadshavare                                 | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8  | Nej, endast VoR |
|   |                                |  | 14 | Systemet fungerar inte.   | 3. Möjlig           | 2. Lindrig   | 6  | Nej, endast VoR |
| 1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet | Insatser barn, unga och vuxna, | Ge och följa upp öppenvårdsinsatser för barn och unga                                | 15 | Remittering till öppenvård för barn och unga görs ej                                    | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9  | Nej, endast VoR |
|   |                                |  | 16 | Uppföljning av genomförandeplanen görs ej   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
|   |                                | Stöd och insatser för vuxna i missbruk och kriminalitet                              | 17 | Förekomst av störningar, hyresskulder och vräkningar i försöks- och träningslägenheter. | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8  | Nej, endast VoR |
|   |                                |  | 18 | Individ får fel insats  | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
|   |                                | Stöd och insatser vid våld i nära relation och hedersrelaterat förtryck.             | 19 | Barn och vuxna erbjuds inte stöd  | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8  | Nej, endast VoR |
|   |                                |  | 20 | Vuxna blir utsatta för våld.  | 3. Möjlig           | 4. Allvarlig | 12 | Nej, endast VoR |
|   |                                |  | 21 | Vuxna söker inte stöd   | 3. Möjlig           | 4. Allvarlig | 12 | Nej, endast VoR |
|   |                                | Uppföljning, granskning och analys   | 22 | Den enskilde får inte stöd enligt beslut  | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9  | ★               |
|   |                                | Utredning, bedömning och beslut av inkomna anmälningar och ansökningar barn och unga | 23 | Beslut fattas inte inom 14 dagar från inkommen anmälan.                                 | 2. Mindre sannolikt | 2. Lindrig   | 4  | Nej, endast VoR |
|   |                                |  | 24 | Ej fungerande rutiner för inkommande post och postsortering                             | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |















| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process   | Arbetsätt   | Nr  | Oönskad händelse   | Sannolikhet  | Konsekvens          | RV           | IKP   |                 |
|-----------------------------------|---|---|---|--|--|---------------------|--------------|---|-----------------|
|                                   |   |   | 25  |  Felaktig eller ej gjord risk- och skyddsbedömning.                     | 2. Mindre sannolikt  | 4. Allvarlig        | 8            | Nej, endast VoR   |                 |
|                                   |   |   | 26  |  Individens får inte insatsen enligt beslut.                            | 2. Mindre sannolikt  | 4. Allvarlig        | 8            | Nej, endast VoR   |                 |
|                                   |   |   | 27  |  Ofullständig utredning   | 2. Mindre sannolikt  | 3. Kännbar          | 6            | Nej, endast VoR   |                 |
|                                   |   |   | 28  |  Uppföljning görs inte enligt plan                                      | 3. Möjlig  | 3. Kännbar          | 9            | Nej, endast VoR   |                 |
|                                   | Samverkan   | Samverkan inom funktionsnedsättning g. Överföring och information mellan verksamheter/enheter | 29  |  Brukare får illa, hamnar i kläm mellan olika verksamhetsområden        | 3. Möjlig  | 3. Kännbar          | 9            | Nej, endast VoR   |                 |
|                                   |   |   | 30  |  Ekonomiska följder i form av dyrare insatser och mer krävande resurser | 3. Möjlig  | 3. Kännbar          | 9            | Nej, endast VoR   |                 |
|                                   |   |   | 31  |  Rättsäkerheten efterlevs inte  | 3. Möjlig  | 3. Kännbar          | 9            | Nej, endast VoR   |                 |
|                                   | 1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande | Hjälp i hemmet (Hemtjänst)  | Hjälpen anpassas efter individens aktuella behov.               | 32   |  Brukare får ej rätt hjälp.                               | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9   | Nej, endast VoR |
|                                   |   |   |   | 33   |  Personal kommer inte enligt avtalad tid.                 | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9   | Nej, endast VoR |
|                                   |   |   | Ta emot larm från trygghetscentral - besöka kund när den larmat | 34   |  Rutiner för besvarande av trygghetslarm efterföljs inte. | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8   |                 |
| Uppföljning granskning och analys |   |   | 35  |  Den enskilde får inte det stöd som beslutats                         | 3. Möjlig  | 3. Kännbar          | 9            |  |                 |



| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process   | Arbetsätt  | Nr  | Oönskad händelse  | Sannolikhet         | Konsekvens   | RV  | IKP             |
|---|---|--|---|---|---------------------|--------------|---|-----------------|
|   | Säkerställa att insatser genomförs.                               | Rutinblad för information.                                     | 36  |  Ej utförda insatser   | 1. Osannolikt       | 4. Allvarlig | 4   | Nej, endast VoR |
| 2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv          | Dialog med näringsliv   | Samverkan  | 37  |  Samverkan fungerar inte   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6   | Nej, endast VoR |
| 2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov | Tillgodose behovet av särskilda bostäder                          | Fortlöpande bevaka och påtala behovet av särskilda bostäder    | 38  |  Täcker inte behovet av särskilda bostäder                                     | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9   | Nej, endast VoR |
| 2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet                 | Transporter   | Tillgängliggöra miljövänliga transporter.                      | 39  |  Efterfrågan är större än utbudet  | 2. Mindre sannolikt | 2. Lindrig   | 4   | Nej, endast VoR |
| 2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring                                | Säkerställa en trygg miljö för barn och unga i fritidsverksamhet. | Begäran om registerutdrag.                                     | 40  |  Att en person som är straffad och är med i brottsregistret får anställning. | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8   | Nej, endast VoR |
|   |   |  | 41  |  Att utdraget inte kommer in och blir registrerat.                           | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6   | Nej, endast VoR |
|   |   | Kontinuerlig implementering och uppdatering av handlingsplaner | 42  |  Att handlingsplanerna inte följs.   | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9   | Nej, endast VoR |
|   |   | 43   |  Att handlingsplanerna är okända för medarbetarna. | 3. Möjlig   | 3. Kännbar          | 9            |  |                 |
| 2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö  | Kemikaliesmart förskola   | Följa stadens handlingsplan för kemikaliesmart förskola.       | 44  |  Otillåtna material används  | 2. Mindre sannolikt | 2. Lindrig   | 4   | Nej, endast VoR |

| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process                           | Arbetsätt  | Nr  | Oönskad händelse  | Sannolikhet         | Konsekvens   | RV              | IKP   |
|---|-----------------------------------|--|---|---|---------------------|--------------|-----------------|---|
| 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser | Budgetföljsamhet                  | Uppföljning och prognostisering  | 45  |  Felaktig prognos och åtgärder   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6               |  |
|   |                                   | Upprätta internramar   | 46  |  Felberäkning p.g.a. avsaknad av information   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6               | Nej, endast VoR   |
|   | Förhindra fusk och oegentligheter | Förebygga fusk, jäv och oegentligheter genom utbildning och information till enhetens medarbetare. | 47  |  Oegentlighet  | 3. Möjlig           | 4. Allvarlig | 12              |  |
|   |                                   |  | 48  |  Otillbörlig påverkan  | 3. Möjlig           | 4. Allvarlig | 12              | Nej, endast VoR   |
|   | Redovisningsprocessen             | Fakturahantering   | 49  |  Fakturor hanteras ej i tid  | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9               | Nej, endast VoR   |
|   |                                   |  | 50  |  Felaktiga fakturor betalas.   | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8               | Nej, endast VoR   |
|   |                                   |  | 51  |  Hyresskulder och vräkningar ökar till följd av icke hanterade hyresskulder i försöks- och träningslägenheter. | 2. Mindre sannolikt | 2. Lindrig   | 4               | Nej, endast VoR   |
|   |                                   |  | 52  |  Kontering sker inte på rätt sätt.   | 3. Möjlig           | 2. Lindrig   | 6               | Nej, endast VoR   |
|   |                                   | Hantera betalkort  | 53  |  Kvitto eller deltagarlista saknas.  | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9               | Nej, endast VoR   |
|   |                                   |  | 54  |  Övertrassering  | 3. Möjlig           | 2. Lindrig   | 6               | Nej, endast VoR   |
|   |                                   | Hantering av oidentifierade utbetalningar och intäkter   | 55  |  Medborgare får krav/skulder felaktigt.  | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6               | Nej, endast VoR   |
|   | Momshantering                     | 56   |  Fel typ av moms och belopp dras av. | 3. Möjlig   | 2. Lindrig          | 6            | Nej, endast VoR |   |

| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process              | Arbetsätt                                       | Nr  | Oönskad händelse  | Sannolikhet         | Konsekvens   | RV  | IKP             |
|---|----------------------|---|---|---|---------------------|--------------|---|-----------------|
|   |                      |   | 57  |  Felaktig momshanteringen vid Firstcard.       | 3. Möjlig           | 2. Lindrig   | 6   | Nej, endast VoR |
|   |                      |   | 58  |  Följer ej reglerna                            | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9   | Nej, endast VoR |
| 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna | Informationssäkerhet | Arkivering och gallring                         | 59  |  Handlingar arkiveras inte.                    | 4. Sannolikt        | 2. Lindrig   | 8   | Nej, endast VoR |
|   |                      |   | 60  |  Handlingar gallras felaktigt eller inte alls. | 4. Sannolikt        | 3. Kännbar   | 12  | Nej, endast VoR |
|   |                      | 61  |  Felaktig hantering av personuppgifter | 4. Sannolikt  | 4. Allvarlig        | 16           |  |                 |
|   |                      | Hantering av sociala medier                     | 62  |  Spridning av olämpliga kommentarer.           | 5. Mycket sannolikt | 2. Lindrig   | 10  | Nej, endast VoR |
|   |                      |   | 63  |  Icke godkända konton.                         | 3. Möjlig           | 2. Lindrig   | 6   | Nej, endast VoR |
|   |                      | It- säkerhet och informationssäkerhetsklassning | 64  |  Virus                                       | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9   | Nej, endast VoR |
|   |                      |   | 65  |  Information hanteras på felaktigt sätt.     | 4. Sannolikt        | 4. Allvarlig | 16  | Nej, endast VoR |
|   |                      | Posthantering                                   | 66  |  Fel person får post.                        | 3. Möjlig           | 2. Lindrig   | 6   | Nej, endast VoR |
|   |                      |   | 67  |  Handläggare får inte information i tid.     | 4. Sannolikt        | 4. Allvarlig | 16  | Nej, endast VoR |

| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process          | Arbetsätt  | Nr   | Oönskad händelse   | Sannolikhets        | Konsekvens   | RV  | IKP   |
|---------------------------------|------------------|--|--|--|---------------------|--------------|---|---|
|                                 |                  |  | 68   |  Post kommer bort.                  | 4. Sannolikt        | 4. Allvarlig | 16  | Nej, endast VoR   |
|                                 | Inköp            | Avtalsförvaltning enligt gällande tillämpningsanvisning.                   | 69   |  Beställaren betalar mer än avtalat | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6   | Nej, endast VoR   |
| 70                              |                  |  |  Brist i leverans på grund av att avtal inte följs upp. | 3. Möjlig  | 3. Kännbar          | 9            | Nej, endast VoR   |   |
| 71                              |                  | Direktupphandling, ansvar enligt delegation, anvisningar och dokumentation |  Seriositetskontroll görs ej                            | 2. Mindre sannolikt  | 3. Kännbar          | 6            | Nej, endast VoR   |   |
| 72                              |                  | E-handel och systemnyttjandegrad   |  kostnadsökning, risk för ökad intern administration    | 3. Möjlig  | 2. Lindrig          | 6            |    |   |
|                                 | Lokalförsörjning | In- och uthyrning av lokaler.  | 73   |  Felaktiga kostnader                | 4. Sannolikt        | 3. Kännbar   | 12  | Nej, endast VoR   |
| 74                              |                  |  |  Felaktiga rapporter                                    | 4. Sannolikt   | 3. Kännbar          | 12           | Nej, endast VoR   |   |
| 75                              |                  |  |  Felfakturering                                       | 4. Sannolikt   | 3. Kännbar          | 12           |  |   |
| 76                              |                  | Lokalprocessen   |  Uppfyller ej verksamheternas behov.                  | 2. Mindre sannolikt  | 3. Kännbar          | 6            |  |   |
|                                 | Löneprocessen    | Uppföljning av felaktiga löneutbetalningar.                                | 77   |  Felaktiga utbetalningar.         | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9   |  |



Stockholms  
stad

## Internkontrollplan

Tjänsteutlåtande  
Sid 13 (19)

## 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

| Process                 | Arbetsätt   | Systematisk kontroll  | Oönskad händelse  | Kontrollaktivitet   |
|-------------------------|---|---|---|---|
| Situationell prevention | Driftåtgärder   | Regelbundna kontroller med och utan entreprenör.  | Beställning är inte genomförd. Exempelvis fällning av riskträd.<br>12     | Beställning är genomförd. Uppföljning av checklista genomförd.                            |
|                         | Lekplatsbesiktningar  | Lekplatsbesiktning, ackrediterad besiktningsman går igenom alla lekredskap enligt lagar och regler. | Personskada<br>16   | Besiktningsperson har genomfört kontrollen. Att det finns en färdig besiktningsprotokoll. |
|                         | Säkerhet  | Genomlysning av nuvarande rutiner.  | Hot och våld<br>12  | Genomlysningen är gjort. Det finns dokumentation.   |
| Social prevention       | Förebyggande och långsiktigt arbete för att motverka hemlöshet                      | Uppföljning och egenkontroll  | Barnfamiljer blir vräkta.<br>12   | Granskning av utredning och genomförd egenkontroll.                                       |
|                         | Samverkan mellan aktörer för att fånga upp barn och unga som befinner sig i riskzon | Genomgång av händelser som behöver någon form av åtgärd från närvarande aktörer                     | Att unga och deras vårdnadshavare inte blir kallade på allvarssamtal<br>6 | Granskning av rutiner.  |

#### 1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet

| Process                        | Arbetsätt                          | Systematisk kontroll   | Oönskad händelse                              | Kontrollaktivitet   |
|--------------------------------|------------------------------------|--|---|---|
| Insatser barn, unga och vuxna, | Uppföljning, granskning och analys | Uppföljning av egenkontroller, avvikelser, klagomål och synpunkter | Den enskilde får inte stöd enligt beslut<br>9 | Granskning av rutiner och hantering av avvikelser, Lex Sarah, synpunkter och klagomål |

### 1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande

| Process                    | Arbetsätt                         | Systematisk kontroll   | Oönskad händelse                                  | Kontrollaktivitet   |
|----------------------------|-----------------------------------|--|---|---|
| Hjälp i hemmet (Hemtjänst) | Uppföljning granskning och analys | Uppföljning av egenkontroller, avvikelser, synpunkter och klagomål | Den enskilde får inte det stöd som beslutats<br>9 | Granskning av rutiner och hantering av avvikelser, Lex Sarah, synpunkter och klagomål |



## 2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring

| Process   | Arbetsätt  | Systematisk kontroll                                     | Oönskad händelse                                    | Kontrollaktivitet           |
|---|--|--|---|-----------------------------|
| Säkerställa en trygg miljö för barn och unga i fritidsverksamhet. | Kontinuerlig implementering och uppdatering av handlingsplaner | Kontroll av genomgång och uppdatering av handlingsplaner | Att handlingsplanerna är okända för 9 medarbetarna. | Granskning av dokumentation |

### 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

| Process                           | Arbetsätt  | Systematisk kontroll  | Oönskad händelse                   | Kontrollaktivitet   |
|-----------------------------------|--|---|------------------------------------|---|
| Budgetföljsamhet                  | Uppföljning och prognostisering  | Rapportering enhet till avdelning/ekonomiavdelning till nämnd | Felaktig prognos och åtgärder<br>6 | Granskning av uppdateringar i prognosfil och åtgärdslista |
| Förhindra fusk och oegentligheter | Förebygga fusk, jäv och oegentligheter genom utbildning och information till enhetens medarbetare. | Informera på apt, intro nyanställda.                          | Oegentlighet<br>12                 | Granskning av att den nya rutinen är implementerad.       |

### 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

| Process          | Arbetsätt  | Systematisk kontroll  | Oönskad händelse  | Kontrollaktivitet                                     |
|------------------|--|---|---|---|
| Inköp            | Avtalsförvaltning enligt gällande tillämpningsanvisning. | Kontroll att avtalsförvaltning sker av respektive avtalsansvarig. | Brist i leverans på grund av att avtal inte följs upp.<br>9 | Uppföljning av avtal                                  |
|                  | E-handel och systemnyttjandegrad                         | Genomgång av listor för systemutnyttjande                         | kostnadsökning, risk för ökad intern administration<br>6    | Kontroll av åtgärder för ökat systemutnyttjande       |
| Lokalförsörjning | In- och uthyrning av lokaler.                            | Avstämning av att in- och uthyrning stämmer.                      | Felfakturering<br>12  | Kontroll av att den veckovisa avstämningen genomförs. |
|                  | Lokalprocessen   | Besiktning  | Uppfyller ej verksamheternas behov.<br>6                    | Granskning av dokumentation.                          |
| Löneprocessen    | Uppföljning av felaktiga löneutbetalningar.              | Uppföljning och kontroll av uppkomna löneskulder.                 | Felaktiga utbetalningar.<br>9                               | Granskning av rutin och arbetssätt.                   |