

Handläggare
Suzanne Hartenberger

Till

Bromma stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2020, Bromma stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll.....	4
Väsentlighets- och riskanalys.....	5
Internkontrollplan.....	10
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort.....	11
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i.....	12
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser.....	13
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	14

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, KL 6 kap. 6 § 2 st.

Genom ett system för intern kontroll skapas möjligheter att upptäcka och förebygga oönskade händelser i verksamheten samt säkra tillgångar, förhindra förluster och oegentligheter. En tillräcklig intern kontroll skapar förutsättningar för en ändamålsenlig och effektiv användning av skattemedel samt ökar graden av måluppfyllnad.

I väsentlighets och riskanalysen har 29 oönskade händelser identifierats som kan hota processen eller måluppfyllnaden av kommunfullmäktiges mål. Elva av dessa oönskade händelser ingår i nämndens internkontrollplan, oönskade händelser med ett högt riskvärde eller som på annat sätt riskerar att äventyra måluppfyllnaden. I internkontrollplanen redovisas de kontroller som ska göras av de systematiska kontrollerna för att ge nämnden underlag att bedöma hur väl de systematiska kontrollerna fungerar.

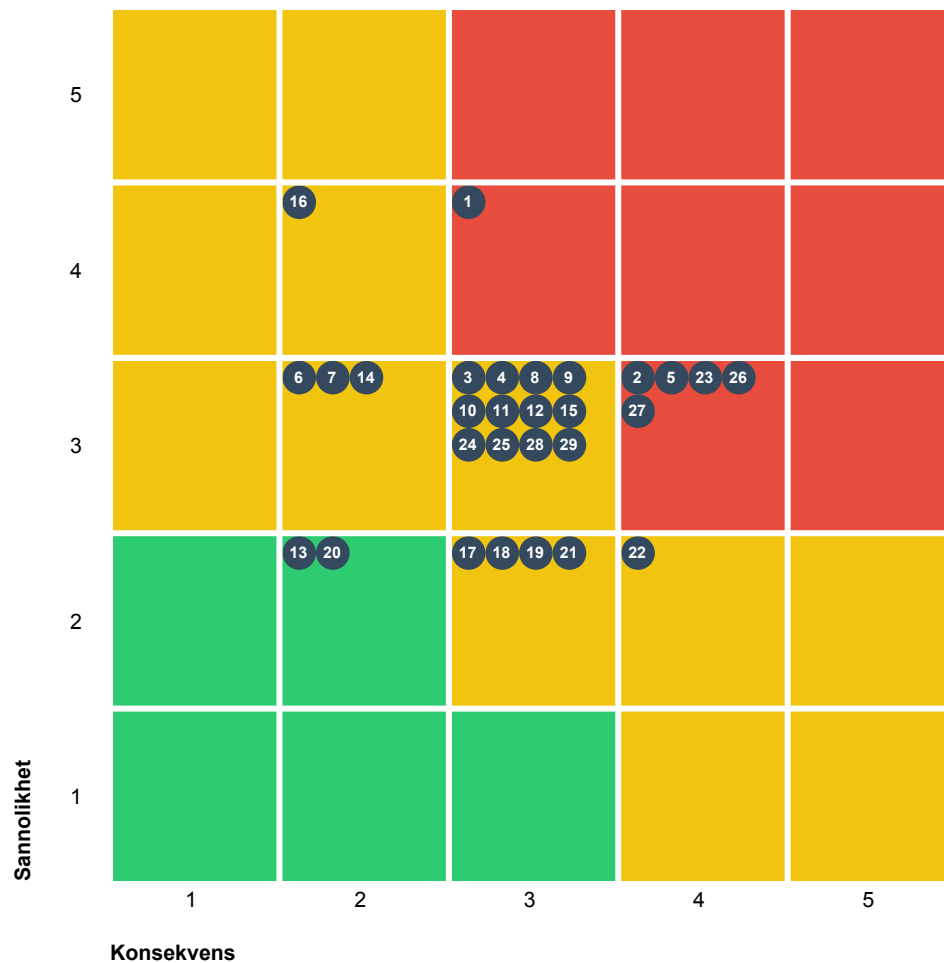
I samband med tertialrapport 2 ska nämnden delrapportera hur det interna kontrollarbetet har fortlöpt. I samband med verksamhetsberättelsen ska nämnden följa upp det interna kontrollarbetet.

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	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 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort	Att stödja människor i Bromma att tillvarata sina resurser för att bli självförsörjande	Samhällsvägledning till nyanlända	1	 Nyanlända blir inte självförsörjande och står utan bostad.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
		Stödja människor att ta vara på sina resurser för att bli självförsörjande	2	 Andelen personer som har ekonomiskt bistånd i förhållande till befolkningen ökar i Bromma	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Att arbeta för att människor i Bromma ska uppleva en trygg och välskött stadsdel	Informera om trygghetsskapande åtgärder	3	 Brommabornas upplevelse av trygghet minskar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Renhållning och skötsel av parker och grönområden	4	 Brommabornas nöjdhet med renhållning och skötsel av parker och grönområden minskar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Situationell prevention	Operativa BRÅ	5	 Brommabornas upplevelse av trygghet minskar	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Social prevention	Föräldrastödsprogram	6	 Barn och unga i Bromma far illa	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Uppsökande verksamhet	7	 Barn och unga i Bromma far illa	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Att erbjuda en likvärdig förskola som ger barn en god grund att bygga vidare på	Säkerställa att medarbetarna har rätt kompetens	8	 Barnen får inte möta medarbetare som har rätt kompetens för att skapa goda förutsättningar för alla barn	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			9	 Barnens rätt till en hög och likvärdig undervisning minskar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbets sätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Säkerställa en hög närvaro av förskollärare och barnskötare	10	■ Förvaltningen kan inte säkerställa en trygg och säker utbildning för barnen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Uppföljning av arbetsmiljön på förskolan	11	■ Förvaltningen kan inte säkerställa en trygg och säker utbildning för barnen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Att ge människor insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Rättssäker och likställd handläggning	12	■ Brukare beviljas inte de insatser de har rätt till	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	Att ge äldre insatser med god kvalitet, trygghet och inflytande	Dokumentation enligt Sol och Hsl är god	13	■ Brister i rättssäkerhet	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			14	■ Brister i vårdkvalitet	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Medarbetare erbjuds kompetensutveckling	15	■ Den äldre får insatser av låg kvalitet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Planera för en god personalkontinuitet inom hemtjänsten	16	■ Den äldres trygghet minskar	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Att arbeta för ett gott företagsklimat som gör att företag vill etablera sig i stadsdelen	Samverkan med företagare, företagareföreningen, polisen och Stockholm Business Region	17	■ Företag lämnar Bromma och nya företag etableras inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Att bidra till en välfungerande boendemiljö i Bromma	Strategisk planering av verksamhetslokaler	18	 Barn får inte förskoleplats	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Att transportera och färdas effektivt med minsta möjliga klimatutsläpp	Transporterna är miljöeffektiva	19	 Ökad negativ klimatpåverkan	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Att underlätta för sociala aktiviteter, utomhusvistelse och vardagsmotion	Åtgärda enkelt avhjälpna hinder och öka tillgängligheten i parker och grönområden	20	 Brommabornas nöjdhet med tillgängligheten i stadsdelen minskar	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Att arbeta för en hållbar och hälsosam miljö	Naturvårdande åtgärder som gynnar den biologiska mångfalden.	21	 Den biologiska mångfalden minskar i Bromma	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Att arbeta mot oegentligheter	Månadsvisa kontroller via redovisning	22	 Oegentligheter uppstår	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
	Budgetföljsamhet	Kontinuerlig budgetuppföljning med ekonomicontroller inom samtliga enheter	23	 En budget som inte är i balans	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Att använda resurser effektivt, innovativt och jämställt	Arbeta aktivt med kompetensförsörjningsplanen på kort och lång sikt - behålla och attrahera	24	 Brister i kompetensförsörjningen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
		Förebyggande och hälsofrämjande arbetsmiljöarbete för ökad hälsa	25	 Sjukfrånvaron inom förvaltningens verksamheter ökar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Informationssäkerhet	Använda digitala system i handläggningsprocessen	26	 Obehöriga får tillgång till sekretessbelagda uppgifter	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Hantera personuppgifter i enlighet med GDPR	27	 Personuppgifter röjs	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Inköp	Inköp görs genom stadens inköpssystem	28	 Upphandlade avtal följs inte	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Lokalförsörjning	Lokalförsörjningsplanering	29	 Ineffektivt lokalutnyttjande	3. Möjlig	3. Kännbar	9	



Stockholms
stad

Internkontrollplan

Tjänsteutlåtande
Sid 10 (14)

1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att stödja människor i Bromma att tillvarata sina resurser för att bli självförsörjande	Samhällsvägledning till nyanlända	Kontroll av att information till nyinflyttade nyanlända har sänts ut (Adm)	12 Nyanlända blir inte självförsörjande och står utan bostad.	Avstämning med enhetschef varje tertial gällande systematiska kontroller, resultat och eventuella åtgärder
	Stödja människor att ta vara på sina resurser för att bli självförsörjande	Ärendedragning (SoF)	12 Andelen personer som har ekonomiskt bistånd i förhållande till befolkningen ökar i Bromma	Avstämning varje tertial med enhetschef gällande systematiska kontroller, resultat och eventuella åtgärder Tertial 1: Uppföljning med enhetschef att ett system för löpande samlad dokumentation har upprättats

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Situationell prevention	Operativa BRÅ	Operativt BRÅ-arbete	Brommabornas upplevelse av trygghet 12 minskar	Avstämning med enhetschef varje tertial gällande systematiska kontroller, resultat och eventuella åtgärder

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att arbeta mot oegentligheter	Månadsvisa kontroller via redovisning	Kontroller av förtroendekänsliga poster och ekonomi.	Oegentligheter uppstår 8	Stickprov på förtroendekänsliga konton vid T1, T2 och VB. Intäkter och kostnader granskas månadsvis på kontonivå. Löpande kontroll av momsavdrag.
Budgetföljsamhet	Kontinuerlig budgetuppföljning med ekonomicontroller inom samtliga enheter	Budgetuppföljning	En budget som inte är i balans 12	Förvaltningsledningen följer löpande upp resultat och åtgärder

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att använda resurser effektivt, innovativt och jämställt	Arbeta aktivt med kompetensförsörjningsplanen på kort och lång sikt - behålla och attrahera	Uppföljning av arbetet med kompetensförsörjningsplan	Brister i kompetensförsörjningen 9	Avstämning med avdelningschefer varje tertiäl gällande systematiska kontroller, resultat och eventuella åtgärder
	Förebyggande och hälsofrämjande arbetsmiljöarbete för ökad hälsa	Kontroll av att hälsosamtal genomförs vid upprepad korttidsfrånvaro övergripande och avdelningsvis	Sjukfrånvaron inom förvaltningens verksamheter ökar 9	Avstämning med avdelningschefer varje tertiäl gällande systematiska kontroller, resultat och eventuella åtgärder
		Uppföljning av sjukfrånvaron - både korttidsjukfrånvaro och långtidsjukfrånvaro	Sjukfrånvaron inom förvaltningens verksamheter ökar 9	Avstämning med avdelningschefer varje tertiäl gällande systematiska kontroller, resultat och eventuella åtgärder
Informationssäkerhet	Använda digitala system i handläggningsprocessen	Kontinuerlig kontroll av behörigheter i digitala system	Obehöriga får tillgång till sekretessbelagda uppgifter 12	Stickprov genomförs varje tertiäl. Listor över behörigheter tas ur det digitala systemet för ett antal enheter för kontroll av att behöriga personer är aktuella på enheten
	Hantera personuppgifter i enlighet med GDPR	Kontroll av att rutin för hantering av personuppgifter i enlighet med GDPR är känd hos medarbetare och att dataskyddsförordningen efterlevs	Personuppgifter röjs 12	Oannonserade okulära kontroller i verksamhetslokaler gällande hantering av personuppgifter
Inköp	Inköp görs genom stadens inköpssystem	Uppföljning av agressorrapport med utfall per enhet	Upphandlade avtal följs inte 9	Uppföljning av resultat och eventuella åtgärder varje tertiäl
Lokalförsörjning	Lokalförsörjningsplanering	Fokusfråga på ledningsgruppsmöte	Ineffektivt lokalutnyttjande 9	Uppföljning med förvaltningsledningen varje tertiäl av åtgärder och resultat