

Handläggare

Suzanne Hartenberger
Telefon: 08 508 06 125

Till

Bromma stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2024, Bromma 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
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	12
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar.....	12
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer.....	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

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 och förhindra förluster och oegentligheter. En tillräcklig intern kontroll skapar förutsättningar för en ändamålsenlig och effektiv användning av skattemedel samt ökar graden av måluppfyllnad.

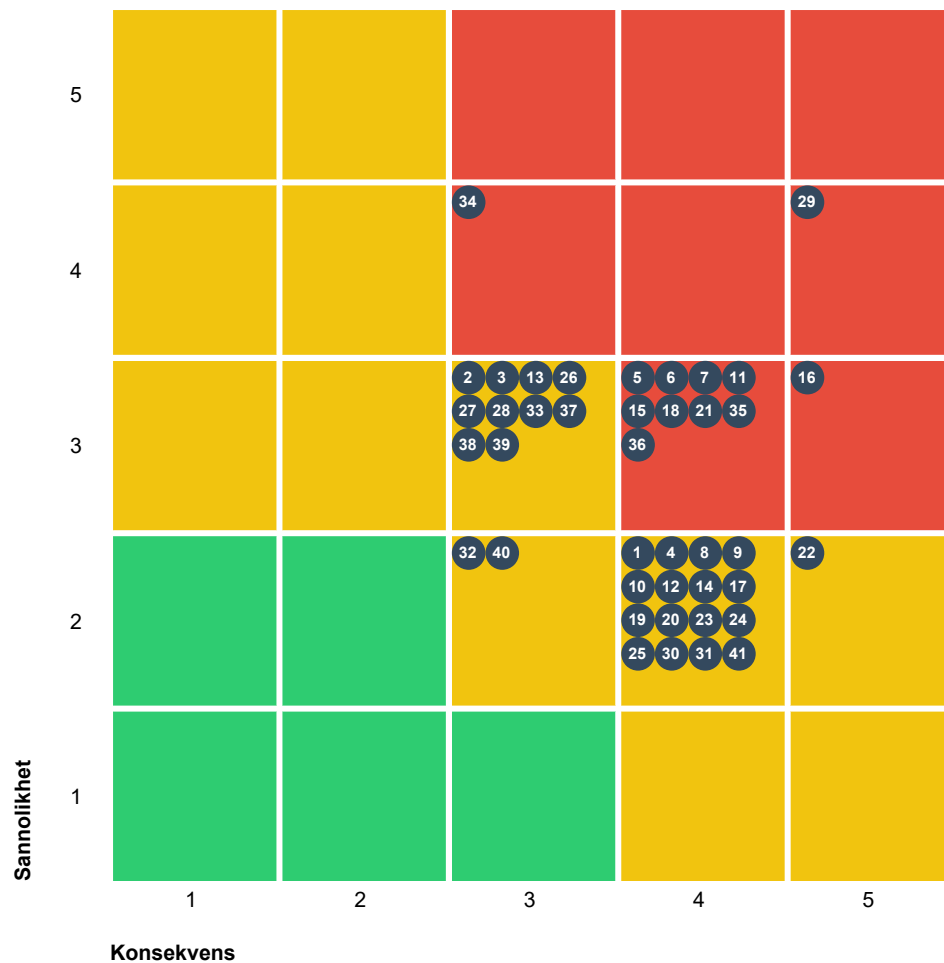
I väsentlighets och riskanalysen har 41 oönskade händelser identifierats som kan hota processen eller måluppfyllnaden av kommunfullmäktiges mål. Av dessa oönskade händelser ingår 14 i nämndens internkontrollplan - oönskade händelser med ett högt riskvärde eller som på annat sätt riskerar att äventyra 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.

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 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	Att ge barn o unga i Bromma möjlighet till en rik fritid	Utbudet och öppettider på fritidsgården anpassas utifrån målgruppens behov och önskemål.	13	■ Fritidsverksamheten är inte tillgänglig för alla barn och unga i Bromma	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★ Ja
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Att arbeta för att uppnå de nationella målen för utbildningen	Kontinuerligt och systematiskt dokumentera barnens lärande	23	■ Barnens lärande kan inte följas och barnen når inte det nationella målen	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	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	Insatser verkställs skyndsamt (SoF)	24	■ Enskilda får inte sina behov av stöd tillgodosedda	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			25	■ Utdömning av särskilda avgifter då den enskilde bedömts fått vänta oskäligt länge på att få insatsen verkställd	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	Att ge äldre insatser med god kvalitet, trygghet och inflytande	Dokumentation (genomförandeplan) enligt SoL	27	■ Brister i insatsernas kvalitet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			28	■ Den äldre får inte insatsen som är beviljad	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Dokumentation av läkemedelsavvikelser	29	■ Boende får inte en patientsäker vård- och omsorg	4. Sannolikt	5. Mycket allvarlig	20	★ Ja
		Dokumentation enligt HSL	26	■ Boende får inte en patientsäker vård- och omsorg	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Att erbjuda barn fysisk aktivitet för att främja rörelseglädje och en hälsosam livsstil (Försk.)	Arbeta utifrån rörelsestrategin	32	Barnens hälsa främjas inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Att minska klimatpåverkan	Minska verksamhetens matsvinn	41	Ökad klimatpåverkan	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Att värna den biologiska mångfalden	Genomföra åtgärder som gynnar biologisk mångfald	14	Försämrad livsmiljö	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Välja ekologiska alternativ vid inköp av livsmedel	15	Klimatpåverkan från livsmedel	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Ja
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Att minska klimatutsläpp vid transporter	Vid resor i tjänsten används klimateffektiva transportmedel	31	Ökat utsläpp av växthusgas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer	Att aktivt arbeta för att främja ren luft, rent vatten och giftfria miljöer.	Utfasning av PVC-plast i handskar och matfolie	16	Brommabor och medarbetare får försämrad hälsa	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	Ja
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger	Budgetföljsamhet	Kontinuerlig budgetuppföljning	33	En plötslig avvikelse	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
grunden för en jämlik välfärd	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Inventera behov och säkra rätt beslutsunderlag för att optimera användningen av förvaltningens lokaler	34	■ Ineffektivt resursutnyttjande och höga kostnader knutet till lokaler	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★ Ja
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Att stödja människor i Bromma att tillvarata sina resurser för att bli självförsörjande	Utredande socialsekreterare arbetar med enskilda som har SIG-0 för att ge stöd att komma närmare arbetsmarknaden i samverkan med Bromma arbetsmarknadscent er, Jobbtorg, Finsam och andra relevanta aktörer	39	■ Personer fastnar i långvarigt försörjningsstöd	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Samverkan med näringsliv	Dialoger i olika former med företagare i Bromma	40	■ Försämrat företagsklimat	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	Motverka hemlöshet	Samverkan mellan socialtjänst och äldreomsorg	30	■ Brommabor hamnar i hemlöshet	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Att arbeta för ökad hälsa hos medarbetare	Förebyggande och främjande arbete	35	■ Ökad ohälsa	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
	Att stärka och utveckla det strategiska	Alla tjänster som utlyses är på heltid	37	■ Brist på medarbetare med rätt kompetens	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	kompetensförsörjningsarbetet	Arbeta systematiskt med "Aktivt medarbetarskap"	36	■ Oattraktiv arbetsplats	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Medarbetare erbjuds trygga anställningar	38	■ Brist på medarbetare med rätt kompetens	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Inköp görs genom stadens inköpssystem och avtalstroheten efterlevs	5	■ Avtalsbrott, bristande kvalitet och oseriösa leverantörer.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
			6	■ Inköp sker utanför avtal	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	11	■ Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
			8	■ Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			9	■ Incidenter hanteras inte enligt riktlinjer och lagkrav vilket leder till konsekvenser för verksamhet (t.ex. böter) och individer.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			10	■ Hot mot informationstillgångar. Betydande konsekvenser för verksamhet och individer	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			12	■ Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			7	■ Hot mot informationstillgångar om IT-tjänsten inte uppfyller stadens krav/riktlinjer och Brommas tillämpningsanvisningar.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja




KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Att arbeta systematiskt med brandskyddsarbetet	Följa systematiken i förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete	22	■ Brand i verksamhetslokaler. Skador på grund av brand med konsekvenser för liv och verksamhet	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	★ Ja
	Förebygga otillåten påverkan	Arbeta utifrån det APT-material som tagits fram	17	■ Arbetsmiljö och medarbetares hälsa påverkas negativt och risk för ökad personalomsättning	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			18	■ Felaktiga beslut fattas eller tjänsteperson avstår från att fatta beslut	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
	Förebygga välfärdsbrott	Felaktiga utbetalningar förebyggs genom kontroll av tillstånd och erforderliga handlingar i handläggningen genom ifylld checklista som följer ärendet från mottagning till utredning (AoF)	19	■ Pengar betalas ut felaktigt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			20	■ Utföraren uppfyller inte kravet på lämplighet/bristande kvalitet på insatser och att pengar betalas ut felaktigt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			21	■ Oseriösa leverantörer/klienter far illa	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Att arbeta för en öppen, jämställd och demokratisk stad	Aktivt jämställdhetsarbete genom stödmaterial från Skolverket (Förskolan)	3	■ Flickor och pojkar bemöts och behandlas inte genusneutralt vilket inverkar negativt på möjligheterna att kunna tillgodogöra sig utbildningen i förskolan.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Arbeta för att anpassa och tillgängliggöra verksamheten för Brommas invånare	2	■ Verksamheterna är inte anpassade eller tillgängliga för brommaborna	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Arbeta med aktiva åtgärder för att förebygga diskriminering av medarbetare	1	■ Medarbetare utsätts för diskriminering	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Tillvarata och uppmärksamma nationella minoriteters rättigheter	4	■ Nationella minoriteter diskrimineras	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	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
Att ge barn o unga i Bromma möjlighet till en rik fritid	Utbudet och öppettider på fritidsgården anpassas utifrån målgruppens behov och önskemål.	Uppföljning av öppettider samt utvärdering av aktiviteter för att se att det matchar ungdomarnas behov.	 Fritidsverksamheten är inte tillgänglig för alla barn och unga i Bromma 9	Avstämning med enhetschef varje tertiäl


1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att ge äldre insatser med god kvalitet, trygghet och inflytande	Dokumentation av läkemedelsavvikelser	Kontroll av utdelning av dosförpackade läkemedel	 Boende får inte en patientsäker vård- och omsorg 20	Avstämning med MAS varje tertiäl

2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att värna den biologiska mångfalden	Välja ekologiska alternativ vid inköp av livsmedel	Kontroll genom rapport om andel inköpta livsmedel per enhet	 Klimatpåverkan från livsmedel 12	Kontroll av utfall varje tertiäl

2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giffria miljöer

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att aktivt arbeta för att främja ren luft, rent vatten och giffria miljöer.	Utfasning av PVC-plast i handskar och matfolie	Avstämning sker i Agresso - Rapport inköp av PVC-handskar och rapport inköp av matfolie skickas ut till chefer från ekonomienheten en gång per månad	 Brommabor och medarbetare får försämrad hälsa 15	Kontroll av utfall varje tertiäl



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


Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Inventera behov och säkra rätt beslutsunderlag för att optimera användningen av förvaltningens lokaler	Tid avsatt för lokalfrågor på förvaltningsledningens möte	■ Ineffektivt resursutnyttjande och höga kostnader knutet till lokaler 12	Avstämning med förvaltningsledningen varje tertiäl

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




Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att arbeta för ökad hälsa hos medarbetare	Förebyggande och främjande arbete	Uppföljning och analys av sjukfrånvarostatistik	■ Ökad ohälsa 12	Uppföljning av utfall för förvaltningen totalt varje tertiäl
Att stärka och utveckla det strategiska kompetensförsörjningsarbetet	Arbeta systematiskt med "Aktivt medarbetarskap"	Följsamhet till APT-årshjul	■ Oattraktiv arbetsplats 12	Avstämning med enhetschef/rektor genom stickprov varje tertiäl

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Inköp görs genom stadens inköpssystem och avtalstroheten efterlevs	Stickprov på avvikande leverantörsfakturor	■ Avtalsbrott, bristande kvalitet och oseriösa leverantörer. 12	Kontroll av utfall på stickprov varje tertiäl
		Uppföljning av Agressorrapport med utfall per enhet	■ Inköp sker utanför avtal 12	Kontroll av utfall varje tertiäl
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Kontroll av behörigheter i digitala system	■ Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas 12	Kontroll genom stickprov att den systematiska kontrollen genomförs enligt plan

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
	Säker hantering av personuppgifter och digitala enheter.	Kontroll av att personuppgifter, datorer/iPads/telefoner hanteras säkert genom okulär månadsvis kontroll av arbetsplatser och lokaler	 Hot mot informationstillgångar om IT-tjänsten inte uppfyller stadens krav/riktlinjer och Brommas tillämpningsanvisningar. 12	Kontroll genom stickprov att den systematiska kontrollen genomförs enligt plan

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Att arbeta systematiskt med brandskyddsarbetet	Följa systematiken i förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete	Kontroll av att förvaltningens årshjul för systematiskt brandskyddsarbete följs	 Brand i verksamhetslokaler. Skador på grund av brand med konsekvenser för liv och verksamhet 10	Avstämning varje tertiäl med förvaltningens brandskyddssamordnare
Förebygga otillåten påverkan	Arbeta utifrån det APT-material som tagits fram	Arbetet följs upp på APT	 Felaktiga beslut fattas eller tjänsteperson avstår från att fatta beslut 12	Kontroll genom stickprov att den systematiska kontrollen genomförs enligt plan
Förebygga välfärdsbrott	Uppföljning av leverantörsavtal	Löpande kontroll av leverantörsavtal	 Oseriösa leverantörer/klienter far illa 12	Kontroll genom stickprov att den systematiska kontrollen genomförs enligt plan