

Handläggare

Elinor Ekelin

Telefon: 08-508 270 00

Till

Fastighetsnämnden

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2025,
Fastighetsnämnden**

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	17
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	17
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	17
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	18
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	18

Inledning

Enligt kommunallagen ska nämnderna, var och en inom sitt område, se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige beslutat. Nämnderna ska vidare tillse att verksamheten följer gällande lagar och föreskrifter samt att den interna kontrollen är tillräcklig och bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Staden har, utifrån kommunallagen, beslutat om "Regler för ekonomisk förvaltning" och "Tillämpningsanvisningar för nämndernas interna kontroll" samt sammanställt "Anvisningar för nämndernas arbete med verksamhetsplan 2025" i syfte att förtydliga arbetet med intern kontroll inom Stockholms stad.

Intern kontroll

Intern kontroll är en process som i samverkan utförs av nämnd och förvaltningsledning tillsammans med övrig personal. Syftet med arbetet är att, med rimlig säkerhet, säkerställa att;

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige fastställt
- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffning och användning av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- stadens tillgångar skyddas
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och it-system är tillfredsställande

Den interna kontrollen är således kontorets arbetssätt för att säkra en effektiv förvaltning, arbetet för att nå uppsatta mål och undgå allvarliga fel och skador. Det är en process som innebär samverkan i verksamheten vilket omfattar mål och strategi, styrning och uppföljning samt skydd av tillgångar.

En god intern kontroll bygger på en bra kontrollmiljö, vilket påverkas av förståelse och acceptans för intern kontroll i organisationen. Riktlinjer och regler tillsammans med kompetens, lojalitet och attityd hos medarbetarna påverkar hur kontrollmiljön är i verksamheten. Tydlig delegation, kunskap om denna samt god kommunikation är också faktorer som påverkar kontrollmiljön.

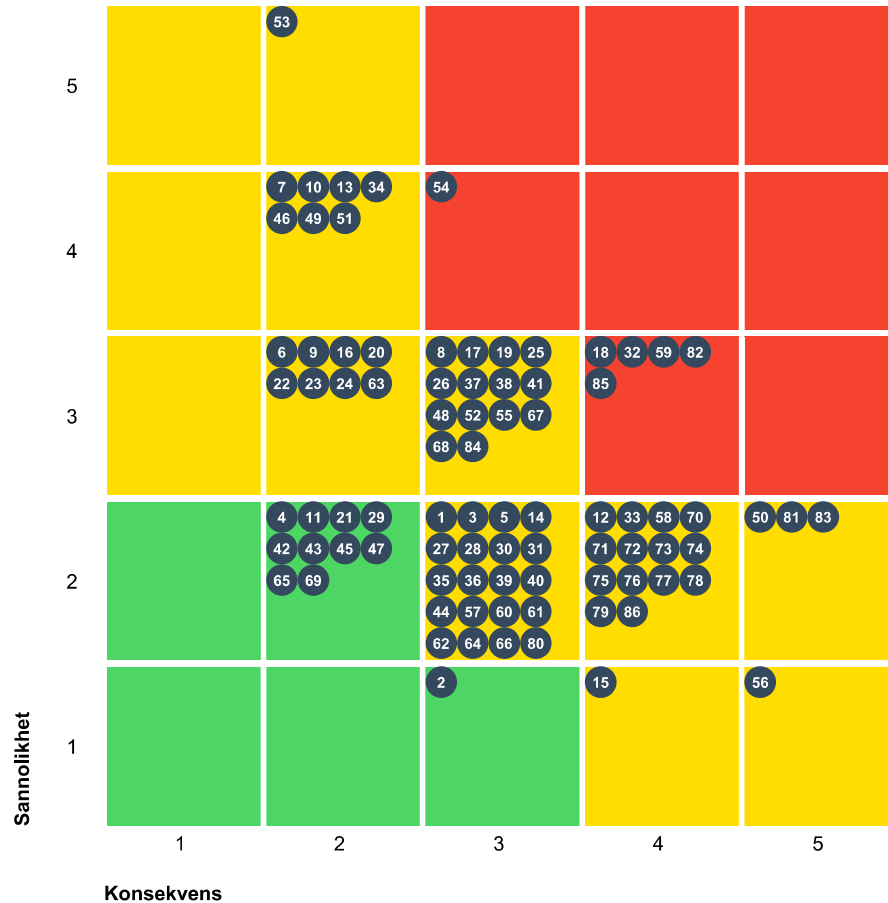
Nedan redovisas en riskmatris med bedömda riskvärden för respektive process som ingår i väsentlighets- och riskanalysen. Efter detta redovisas väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen.

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	Fastighet, drift	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscykler, löpande rondering och avhjälpande åtgärder	1	 Evenemang och idrottsverksamhet kan inte genomföras	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Utveckling	Transaktion, förvärv	2	 Att behovet av förskoleplatser inte kan mötas av utbudet	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Anskaffa	Inköp av bostadsrätter görs av kontoret, för att upplåtas till LSS boenden där stadsdelsnämnderna är förstahandshyresgäst och behovsökande hyr i andrahand.	3	 Att kontoret inte kan erbjuda bostadsrätter för LSS boenden i linje med det behov som finns	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	Utveckling av beståndet	Arbete för att säkerställa att kontorets bestånd är tillgängligt för alla.	4	 Begränsad fysisk tillgänglighet i och kring kontorets byggnader och anläggningar	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Fastighet, drift	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscykler, löpande rondering och avhjälpande åtgärder	5	 Evenemang och kulturverksamhet kan inte genomföras	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade	Fastighet	Miljöstyrning	6	 Att kontoret inte uppfyller stadens miljökrav kopplat till avfallshantering	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR








KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
utsläpp och ökad koldioxidlagring	Projektprocessen	Kravställning i miljöfrågor	7	☐ Kontoret uppnår inte stadens miljöprogram i projekt.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Fastighet, drift & projektprocessen	Miljöstyrning	8	☐ Egendomsskador som en följd av att kontoret inte har klimatanpassat fastigheterna tillräckligt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			9	☐ Minskad biologisk mångfald och ekosystemtjänster på våra fastigheter	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Fastighet	Främja hållbara transporter	10	☐ Att kontoret inte kan uppfylla målen kring elladdning pga effektbrist i stadens nät	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
		Transporter inom arbetet sker i enlighet med kontorets resepolicy	11	☑ Transporter inom arbetet sker inte med miljöanpassade transportsätt	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giffria miljöer	Fastighet, drift	Kravställning kring kemikalier och produkter i driften	12	☐ Vi eller våra driftsentreprenörer använder miljö- och hälsofarliga produkter i driften	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Lokalförsörjning	Hyresgästanspassning	13	☐ Att hyresgästerna renoverar sina lokaler och inte uppfyller stadens miljökrav/byggvarubedömningen	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Projektprocessen och Byggserviceprocessen	Miljöstyrning	14	☐ Miljö- och hälsofarliga produkter byggs in i våra byggnader	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Avveckla	Transaktion, försäljning	15	☐ Underprisöverlåtelse, sårar kontorets trovärdighet samt minskar mängden pengar in.	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Budget- och prognos, leverans	16	☐ Avvikelse från beslutad budgetram	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
			17	 Bristande kvalitet i budget- och prognos på grund av att adekvat systemstöd avseende underhållsplanering saknas, risk för att införandet av Hypergene inte kommer möta kontorets behov	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
			18	 Ej tillfredsställande prognos eller försenad prognos	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja	
			19	 Felklassificering av kostnader mellan investering och drift	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
	Controlling	Avskrivning av komponenter i samband med aktivering av projekt	Avskrivning av komponenter i samband med aktivering av projekt	20	 Felaktiga avskrivningar i prognosen (för höga, för låga, uteblir helt) på grund av felaktig fördelning av komponenter	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
				21	 Kostnader inkommer utan att ett projektbeslut finns.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
				22	 Felaktig kontering	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
				23	 Felaktiga avskrivningar i budget och/eller prognoser (för höga, för låga, uteblir helt) på grund av felaktiga avslutsdatum för projekt	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Lokalförsörjning	Lokalförsörjning	24	 Att stadens lokalresurser inte nyttjas effektivt med t.ex. för stora ytor per hyresgäst	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
				25	 Bristande leverans till kunder och brukare pga befintlig underhållsskuld som leder till ökat tryck av felanmälningar och i förlängning risk för att enskilda anläggningar behöver stängas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	 Ja

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Uppföljning kundfordringar	26	■ Vakanser och kundförluster kopplat till långa beslutstider för hyresgästpassningar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Hantera IT	Systemförvaltning och IT-samordning	27	■ Felaktig prioritering och resursfördelning i systemförvaltning i förhållande till effekt i verksamheten.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Hyresavisering	Avisering av intäkter för hyror, media etc. i fastighetssystemet	28	■ Att intäkter aviseras felaktigt eller att avisering uteblir	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Kontorsservice	Felanmälan/ärendehantering	29	■ En felanmälan på en fastighet blir inte utförd	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Lönehantering	Regelbunden kontroll	30	■ Att felaktig lön betalas ut vilket genererar löneskuld	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Projektprocessen	Beställning av projekt	31	■ Projektens omfattning är oklar vilket riskerar en felaktig budget i projektets initiala skede	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Ekonomistyrning	32	■ Projekten kan inte hålla budget	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Projektprocessen, överlämning	33	■ Hyresgäst tillträder innan slutbevis	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Redovisning	Anläggningstillgångar	34	■ Att anläggningsredovisningen inte motsvarar kontorets faktiska tillgångar	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
			35	■ Komponenterna blir fel i anläggningsregistret	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Bokslut	36	■ Ej rättvisande bokslut	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Momsredovisning	37	■ Felaktig redovisad moms	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Säkerställande av fakturaflödet	38	■ Faktura betalas inte i tid (dröjsmålsräntor och övriga avgifter)	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Taxeringsbeslut	39	■ Felaktig fastighetsskatt utgår och debiteras vidare	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			40	■ Register uppdateras inte efter taxeringsbeslut	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Vidarefakturering av kostnader	41	■ Att kostnader inte vidarefaktureras	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Avtalsprocessen	Förvaltning och drift av lokaler i enlighet med hyresavtalet	42	■ Kunder till Fastighetskontoret får störningar i sin verksamhet och är missnöjda med kontoret som hyresvärd	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	Samverkan med näringsliv	Dialog med näringslivet	43	■ Att samverkan med näringslivet inte genomförs gällande kommersiella lokaler	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Samarbete kring stadsplanering	Samarbete med andra aktörer inom staden	44	■ Bristfällig eller outvecklad planering med andra förvaltningar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Avveckla	Transaktion, försäljning	45	■ Kontoret kan inte fullfölja försäljningsuppdrag från ägaren till följd av intressekonflikter hos andra intressenter	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	E-arkivering och gallring av IT-system	Rutiner för e-arkivering och gallring är under framtagande	46	■ Informationsförlust	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR






KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Hantera IT	Hantering av tillgång till programvaror samt kontroll användarkonton.	47	 Onödiga/felaktiga kostnader för användarkonton och åtkomst till programvaror.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	HR	Introduktion	48	 Medarbetare får inte rätt förutsättningar att komma in i arbetet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Kompetensförsörjning utifrån lärande och behålla befintliga medarbetare istället för att rekrytera ny kompetens	49	 Ökad personalomsättning, svårigheter att hitta rätt kompetens i rätt tid leder till ökad användning av konsulter och därmed risk för ökade personalkostnader och kvalitetsrisker, främst, i samband med start och avslut av konsultuppdrag. Risk för brott mot Lagen om anställningsskydd om missar att erbjuda konsult anställning efter 24månaders uppdragstid (under 36mån period).	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
		Systematiskt arbetsmiljöarbete	50	 Arbetsplatsolycka och/eller organisatorisk/psykosocial ohälsa, till exempel i samband med förändrat arbetssätt.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
	Kommunikation	Följa upp och förbättra kommunikationsarbetet	51	 Uppföljning av kommunikationsinsatsen görs ej.	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
		Genomföra kommunikationsarbetet	52	 Saknar plan för kommunikationsinsatsen eller upprättad plan för kommunikationen följs ej	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Intern kommunikation	53	 Medarbetare hittar inte väsentlig information som de behöver i sitt dagliga arbete, vilket leder till onödig administrativ belastning	5. Mycket sannolikt	2. Lindrig	10	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
		Planera kommunikationsarbetet	54	 Chefer och medarbetare inser inte värdet och behovet av att kommunicera beslut och händelser, vilket riskerar att skada stadens varumärke och att effekter uteblir.	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	★ Ja	
			55	 Förankring av händelse eller beslut uteblir eller fungerar inte, vilket riskerar att skada stadens varumärke och att effekter uteblir.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
	Projektprocessen och Byggserviceprocessen	Byggarbetsmiljö	56	 Arbetsplatsolycka i projekt	1. Osannolikt	5. Mycket allvarlig	5	Nej, endast VoR	
	Upphandling	Direktupphandlingsprocess	Direktupphandlingsprocess	57	 Otillåten direktupphandling	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
				58	 Att bristfällig kravställning i upphandlingar medför höga kostnader i avtalen, bristande kvalitet, miljö- och social hänsyn.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
				59	 Bristande input till upphandlingsplanering kan leda till att det saknas tillgänglig resurs och att projektstart försenas	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
				60	 Upphandlingsområde är inte täckt av avtal	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Utlämnande av allmän handling	Bevakning från A&R, Stöd i sekretessbedömning, stöd vid framtagande av handlingar	61	Utlämnandet utförs inte enligt gällande lagstiftning samt stadens regelverk. Kontoret samt berörda handläggare kan bli JO-anmäld.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Utveckling	Hantering av planärenden	62	Kontoret kommer in för sent i planprocesser vilket påverkar kontorets framtida förvaltningsmöjligheter	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Transaktion, förvärv	63	Stor andel "mörka ytor" i förskolor vilket ger dålig ROI vid ev. framtida exit.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
3.5 Hög beredskap och stark rådgivning ska råda i alla verksamhetsområden	Inköp och avtalstrohet	Avtalsuppföljning inom driftenheten	64	Brister i leverantörernas leveranser innebär att inte heller vi kan säkerställa vår leverans mot hyresgäster beträffande inställningstider, utförande, kvalitet, återkoppling mot kund etc. Risk för missnöjda kunder och onödiga kostnader.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Beställningar av varor och tjänster	65	Beställningar görs utanför stadens centrala inköpssystem	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
		Följsamhet av ingångna avtal	66	Att avropsordningen inte följs	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			67	Att leverantörer inte levererar affärsmässigt enligt avtal	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★ Ja
			68	Bristande kompetens och samverkan inom kontoret medför fel i användandet av avtal	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	69	Felaktiga behörigheter och felaktig åtkomst till information och/eller funktion.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhets	Konsekvens	RV	IKP
	Implementering av lokal anvisning		70	■ Obehörig person har tillgång till Agresso	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			71	■ Ansvar och mandat inom säkerhetsområdet informations säkerhet är inte kommunicerat och tydliggjort inom fastighetskontoret	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			72	■ Fastighetskontoret uppfyller inte krav och lagstiftning kopplat till NIS 2-direktiv.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			73	■ Otydligt syfte och mål med fastighetskontorets informations säkerhetsarbetet.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	74	■ Fastighetskontoret uppfyller inte lagstadgade krav för rapportering av incidenter till myndigheter.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	75	■ Risk för felaktig hantering av information	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	76	■ Att informationssäkerhet inte beaktas inom upphandlingar, vilket skulle kunna leda till att informationen sprids till tredje land	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Systematiskt säkerhetsarbete	Kompetensförsörjning inom säkerhet och trygghet	77	■ Brist på kompetens och resurser medför en risk att fastighetskontorets inte kan efterleva myndighetskrav.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Ledningssystem för systematisk säkerhetsarbete	78	■ Avsaknad av en strategi och långsiktiga mål med säkerhets och trygghetsarbetet medför risker och ökade kostnader.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
			79	■ Avsaknad av fastställda arbetssätt såsom policy, lokala anvisningar, rutiner, instruktioner och mallar medför risker och ökade kostnader.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Fastighet, drift	Rondering och avhjälpande åtgärder. Utveckling av beståndet utifrån stadens trygghets- och säkerhetsprogram. Trygghetsskapande åtgärder för den fysiska miljön.	80	■ Att miljön i och kring kontorets byggnader och anläggningar upplevs som otrygg	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
	Förebygga otillåten påverkan	Dualitet vid kritiska arbetsmoment som avtalsskrivning, fakturahantering etc. för att säkerställa objektivitet.	81	■ Att kontorets medarbetare genom otillåten inverkan påverkas i beslutsfattande och yrkesutövning	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR	
	Förebygga välfärdsbrott	Byggentreprenad		82	■ Att kontorets leverantörer inom byggentreprenader inte uppfyller sitt samhällsansvar gällande sociala och arbetsrättsliga förhållanden eller bedriver ekonomisk brottslighet.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Förhållningssätt gentemot externa parter		83	■ Förekomst av oegentlighet, exempelvis muta eller jäv.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Kontorets anställda är informerade och följer kontorets riktlinjer om representation. Nyanställda informeras på introduktionsmöten.	84	 Felaktig hantering av kostnader för resor och konferenser, utbildning samt representation	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Kravställning vid upphandling	85	 Att leverantörer inte levererar enligt avtal utifrån ett välfärdsbrottslighetsperspektiv	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja
		Motverka oegentligheter	86	 Beställare både godkänner och attesterar sina egna leverantörsfakturor inom projekt	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Utveckling av beståndet	Arbete för att säkerställa att kontorets bestånd är tillgängligt för alla.	4	 Begränsad fysisk tillgänglighet i och kring kontorets byggnader och anläggningar	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR


Internkontrollplan

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


Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Budget- och prognos, leverans	Sammanställning av utestående frågor om budget och prognos dokumenteras och följs upp för de större rapporteringstillfällena.	■ Ej tillfredsställande prognos eller försenad prognos 12	Genomgång av prognosrelaterade frågor med avdelningschefer för Ekonomi-, Fastighets- och Projektavdelningen.
Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Underhållsplanering i 10-års, 3-års och 1-årscyklar, löpande rondering och avhjälpande åtgärder	Avstämning mellan teknikförvaltaren och enhetschef teknikförvaltning om investeringsplaneringen.	■ Bristande leverans till kunder och brukare pga befintlig underhållsskuld som leder till ökat tryck av felanmälningar och i förlängning risk för att enskilda anläggningar behöver stängas 9	Uppföljning av planeringen tillsammans med avdelningschef på FSK samt ansvariga på IDF.
Projektprocessen	Ekonomistyrning	Kontroll att projektkalkylen för projekt över 50 mnkr innefattar korrekta uppgifter genom att den går igenom med enhetschef.	■ Projekten kan inte hålla budget 12	Stickprov av projekt i Antura att aktiviteten är utförd.

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



Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Kommunikation	Planera kommunikationsarbetet	Årlig genomgång och ev. revidering av kommunikationsprocessen. Löpande dialog med verksamheten för att fånga upp händelser eller beslut.	■ Chefer och medarbetare inser inte värdet och behovet av att kommunicera beslut och händelser, vilket riskerar att skada stadens varumärke och att effekter uteblir. 12	Kommunikationsenhetschef deltar på projektavdelningsledningsgrupp för att säkerställa kommunikationsstöd.

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Upphandling	Upphandlingsprocessen, generell	Genomgång av upphandlingsplan internt på upphandlingsenheten och i projektavdelningsledning	 Bristande input till upphandlingsplanering kan leda till att det saknas tillgänglig resurs och att projektstart försenas 12	Avstämningar med projektavdelningen två gånger per år.

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Fölsamhet av ingångna avtal	Beställare kontrollerar beställningen mot avtal vid beställningstillfället, leverans och fakturahantering.	 Att leverantörer inte levererar affärsmässigt enligt avtal 9	Månatlig uppföljning och dokumentation av progress i arbetet med att implementera avtalsförvaltningsprocessen. Stickprov på några avtal för att säkerställa att de uppfyller kravställningarna.

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga välfärdsbrott	Byggtreprenad	Platskontroller.	 Att kontorets leverantörer inom byggtreprenader inte uppfyller sitt samhällsansvar gällande sociala och arbetsrättsliga förhållanden eller bedriver ekonomisk brottslighet. 12	Uppföljning av utfallet av platskontrollerna görs i avdelningsledningen
	Kravställning vid upphandling	Vid varje upphandling kontrollera att kraven som ställs i upphandling möjliggör revision och arbetsplatskontroller för att förhindra välfärdsbrott / motverka arbetslivskriminalitet	 Att leverantörer inte levererar enligt avtal utifrån ett välfärdsbrottslighetsperspektiv 12	Genomföra två kunskapshöjande utbildningsinsatser per år för att stärka enhetens kunskap och beredskap mot välfärdsbrott.