

Till

Kommunstyrelsen

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2019 för kommunstyrelsen

Inledning

Framtagandet av en årlig väsentlighets- och riskanalys (VoR) och en internkontrollplan för kommunstyrelsen syftar till att fånga viktiga processer/ansvarsområden och motverka identifierade risker inom dessa. Internkontroll är en del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och löpande verksamhetsutveckling.

Stadsledningskontoret verkar för att stegvis utveckla processen för VoR och internkontrollplan. Inför verksamhetsåret 2019 har fokus legat på att identifiera väsentliga lokala processer och arbetssätt som rör stadsledningskontoret som förvaltning och där det finns direkt rådighet över metoder för att följa upp processernas arbetssätt och inbyggda systematiska kontroller.

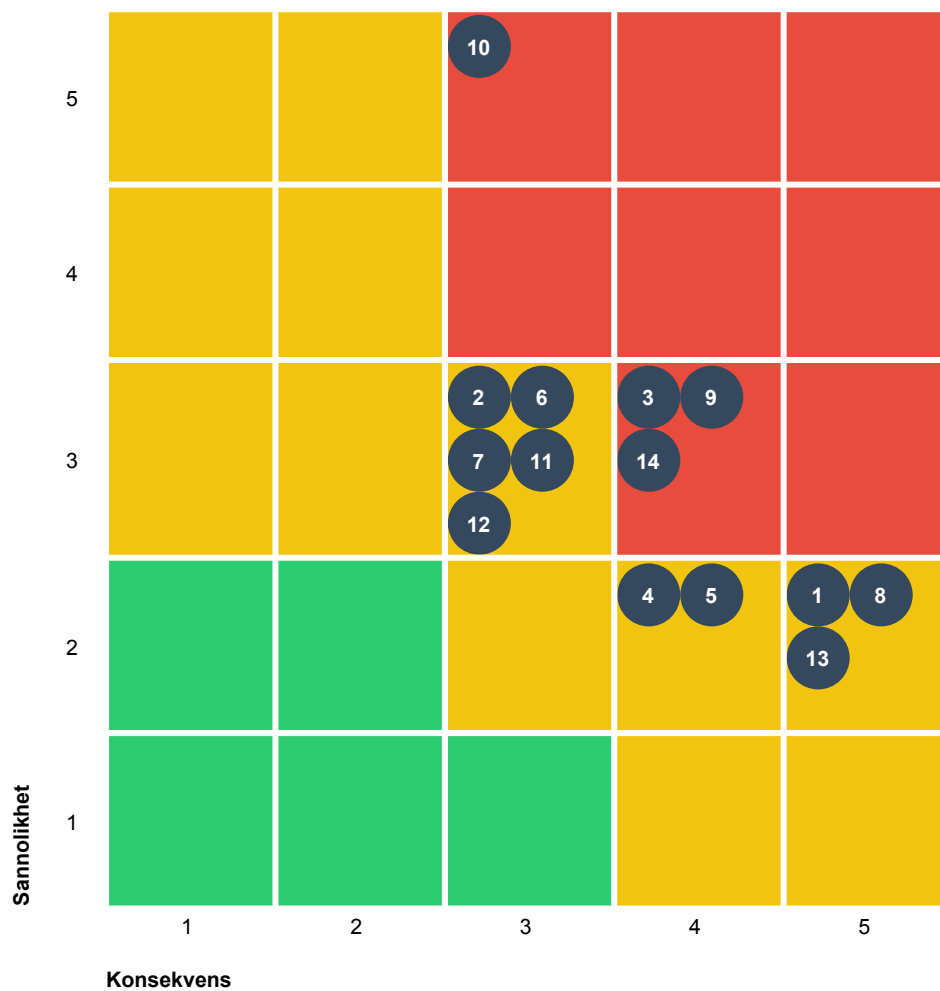
Beskrivning av arbetet med intern kontroll

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.

Stadsledningskontoret har inför 2019 identifierat nio lokala processer där negativa konsekvenser av betydelse kan uppstå. Av dessa har fem processer valts ut till internkontrollplanen. Urvalet baseras dels på totalt riskvärde, dels på behov av fortsatt övervakning utifrån resultat i 2018 års internkontrollarbete.

Väsentlighets- och riskanalys










I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ 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

 Kritisk
  Medium
 Totalt: 14

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Fysisk säkerhet	Brandskydds- och säkerhetsarbete	1	Systematiskt arbete sker inte enligt regler och krav vilket ökar risken för brand eller liknande	2.Mindre sannolikt	5.Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
	Ansvarig chef (2019)* Jesper Ackinger							
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Behörighets- hantering Agresso	Registrera behörigheter i Agresso utifrån användarens roll i organisationen	2	Fel rättigheter och behörigheter ges ut	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
			3	Felaktiga och/eller försenade utbetalningar eller negativ påverkan på upprättad struktur och flöden	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	★
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Arbete mot oegentligheter	Förebyggande arbete mot otillåten påverkan och förtroendeskadligt beteende	4	Bristande efterlevnad av regelverk rörande representation, mutor och jäv	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	★
			5	Bristande efterlevnad av regelverk rörande resor i tjänsten	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	★
			6	Felaktigt momsavdrag. Otillräckliga underlag för beställningar och inköp varor och tjänster	3.Möjlig	3.Kännbar	9	★
	Data och beslutsstöd	Löpande dialog med supportfunktionen på Tieto	7	Data är felaktig och kan inte korrigeras inom kort tid (under en vecka)	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Informations-säkerhet inklusive it-säkerhet	Skyddande av informations-tillgångar genom att verka för att krav enligt riktlinjer för informationssäkerhet och dataskyddsförordningen uppfylls	8	Obehöriga får åtkomst till informationstillgångar och/eller incidenter rörande personuppgifter	2.Mindre sannolikt	5.Mycket allvarlig	10	★
	Ansvarig chef (2019)* Anita Lidberg							

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Inköp och anskaffning Ansvarig chef (2019)* Jonas Hedenström	Köp av varor och tjänster från avtalade leverantörer	9	 Bristande avtalstrohet och fakturerade priser som inte stämmer mot gällande avtal	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
			10	 Lågt systemutnyttjande	5.Mycket sannolikt	3.Kännbar	15	
	Kompetensförsörjning Ansvarig chef (2019)* Anita Lidberg	Säkerställa att avdelningarna har tagit fram kompetensförsörjningsplaner enligt kompetensförsörjningsprocessen	11	 Kompetens saknas eller brister inom nyckelområden	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Lönehantering Ansvarig chef (2019)* Anita Lidberg	Granskning av att riktlinjer för internkontroll av lönehantering följs	12	 Felaktigheter inom området lönehantering	3.Möjlig	3.Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Ärendehantering Ansvarig chef (2019)* Catharina Gyllencreutz	Ge stöd till rotlar och stadsledningskontoret i att ta fram beslutsunderlag	13	 Felaktiga beslut på grund av felaktiga beslutsunderlag	2.Mindre sannolikt	5.Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
		Tillgång till handlingar och beslutsunderlag i eDok	14	 Politiker, tjänstemän och medborgare har inte tillgång till handlingar, beslutsunderlag och beslut	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	

Internkontrollplan

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

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Behörighetshantering Agresso	Registrera behörigheter i Agresso utifrån användarens roll i organisationen	Genomgång av behörighetsrapporter	Tertialvis granskning och dokumentation <i>Kontrollansvarig (2019)* Jonas Hedenström</i>

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematiska kontroller	Metod för kontroll av systematiska kontroller
Arbete mot oegentligheter	Förebyggande arbete mot otillåten påverkan och förtroendeskadligt beteende	Löpande kontroller via serviceförvaltningen. Granskning av momsändrade fakturor.	Granskning av representationsfakturor <i>Kontrollansvarig (2019)* Jonas Hedenström</i>
			Granskning av resefakturor <i>Kontrollansvarig (2019)* Jonas Hedenström</i>
Informationssäkerhet inklusive it-säkerhet	Skyddande av informationstillgångar genom att verka för att krav enligt riktlinjer för informationssäkerhet och dataskyddsförordningen uppfylls	Granskningar och revideringar av riktlinjer och rutiner	Uppföljning av att riktlinjer och rutiner granskas och revideras årligen <i>Kontrollansvarig (2019)* Anita Lidberg</i>
Inköp och anskaffning	Köp av varor och tjänster från avtalade leverantörer	Uttag av statistik avseende andelen inköp via stadens inköpsmodul	Löpande granskning av rapporten för systemutnyttjande <i>Kontrollansvarig (2019)* Christina Fagerström</i>
Ärendehantering	Tillgång till handlingar och beslutsunderlag i eDok	Systematisk uppföljning av eDok-leveransen	Genomgång av incidentrapport, åtgärdslista och aktivitetslista. <i>Kontrollansvarig (2019)* Carina Röjdemark</i>