

**Handläggare**

Lisa Hellblom

Telefon: 08-508 020 45

**Till**

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2022, Rinkeby-Kista 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>14</b> |
| 1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort.....                    | 14        |
| 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i .....   | 14        |
| 1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige .....            | 14        |
| 1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet ..... | 14        |
| 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 .....                                  | 16        |
| 3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser .....   | 17        |
| 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....                                | 17        |

## Inledning

Nämnden ska inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta gäller även när driften av en kommunal verksamhet har lämnats över till någon annan. Nämnden ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och säkerställa effektiva system för uppföljning. Den interna kontrollen bygger på en helhetssyn på den kommunala verksamheten.

För Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd har totalt 33 processer identifierats som viktiga för att uppnå kommunfullmäktiges 12 mål för verksamhetsområdena.

Utöver nämndens identifierade processer har samtliga nämnder uppmanats att ha med följande sju stadsövergripande processer i sin väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan:

- Samverkan med näringslivet
- Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter
- Budgetföljsamhet
- Inköp och avtalstrohet
- Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden
- Förebygga otillåten påverkan
- Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Till processerna hör olika arbetssätt, och oönskade händelser har identifierats. De oönskade händelserna värderas utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Till de händelser som har ett riskvärde över 9 har särskilda åtgärder tagits fram för att minimera att den oönskade händelsen/risken uppstår. Åtgärderna följs upp i tertialrapport 2.

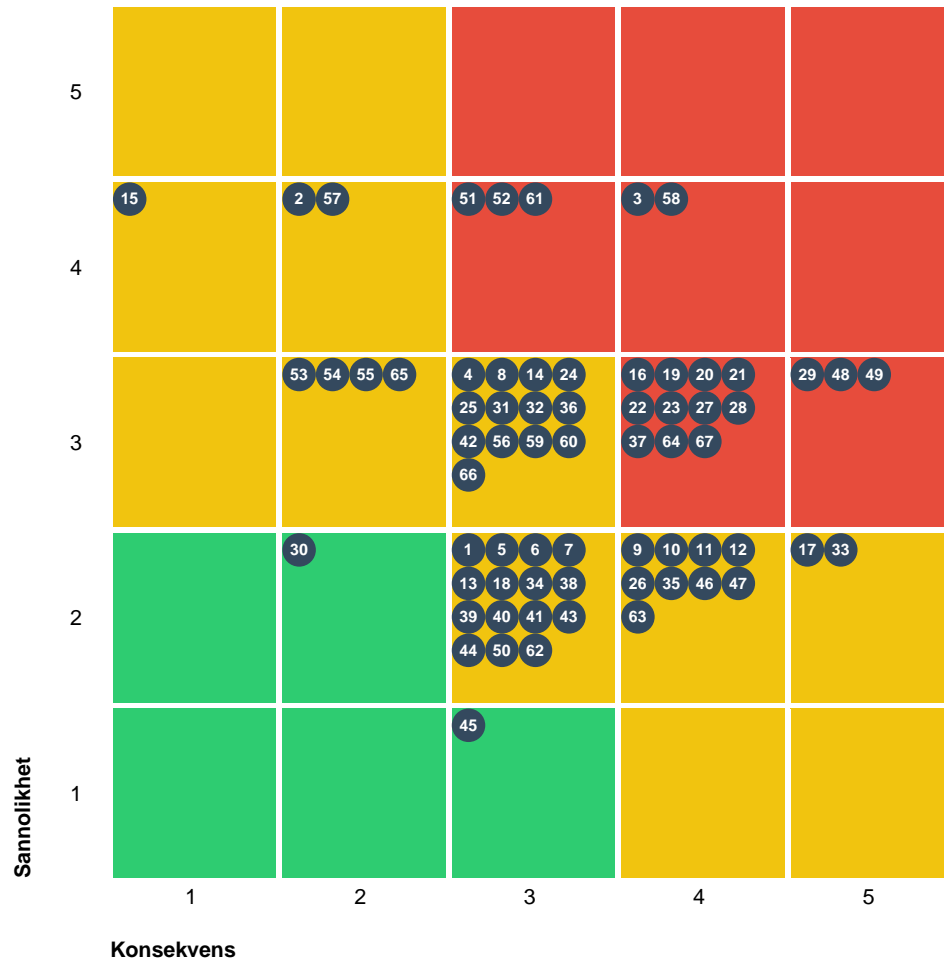
13 av 33 processer ingår i nämndens internkontrollplan, vilket innebär särskilda kontroller av de löpande arbetssätten/kontrollerna för att säkerställa att de oönskade händelserna inte uppstår. Redovisning av kontrollerna sker i verksamhetsberättelsen.

## 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        | 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 svenskkunskaper är kort | Egenmakt  | Medborgarservice arbetar aktivt med att varje besökare ska ha fått en mer bestående information och vägledning efter ett besök | 1  | ■ Invånare med behov av samhällsvägledning slutar att vända sig till medborgarkontoren eller medborgarvärdar för att lösa sina ärenden            | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
|   | Handläggning av ekonomiskt bistånd  | Upprätta förändringsplaner   | 2  | ■ Fler biståndstagare blir beroende av långvarigt ekonomiskt bistånd  | 4. Sannolikt        | 2. Lindrig   | 8  | ★               |
| 1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i                         | Förebygga otillåten påverkan  | Utbildningsinsatser i hot, våld och otillåten påverkan   | 3  | ■ Personal påverkas i sin tjänsteutövning   | 4. Sannolikt        | 4. Allvarlig | 16 | ★               |
|   | Parkerna är rena och hålls fria från hushållssopor  | Löpande planera, kartlägga och följa upp problem med hushållssopor i papperskorgarna , i samverkan med driftentreprenör        | 4  | ■ Betydande mängder av hushållssopor slängs bland parksopor och bidrar till nedskräpning och ökad förekomst av skadedjur i park- och naturmiljöer | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9  | Nej, endast VoR |
|   | Stadsdelsförvaltningens parker och andra utemiljöer är trygga och säkra att bo och vistas i | Genomföra ett antal trygghetsvandringar i samverkan med polis, fastighetsägare och civilsamhälle                               | 5  | ■ Brister i utemiljön åtgärdas inte   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
|   |   |  | 6  | ■ Förtroendet till stadsdelsförvaltningen minskar   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
|   | Tillhandahålla säkra lekplatser   | Följa upp entreprenörernas lekplatsbesiktning, funktionskontroller och tillsyn   | 7  | ■ Att personer skadar sig på lekplatsen   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |



| KF:s mål för verksamhetsområdet  | Process   | Arbetsätt   | Nr | Oönskad händelse   | Sannolikhet         | Konsekvens   | RV | IKP             |
|--|---|---|----|--|---------------------|--------------|----|-----------------|
| 1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige | Arbete med barns språkutveckling                                    | All personal arbetar pedagogiskt med barns språkutveckling  | 8  | ■ Barn kan inte tillräckligt god svenska när de påbörjar F-klass   | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9  | Nej, endast VoR |
|  | Förskolan är trygg och säker  | Följa upp rutiner för närvaroregistrering, barnolycksfall och att obehöriga personer inte får tillträde till förskolan. | 9  | ■ Barn skadas under förskolevistelsen  | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8  | Nej, endast VoR |
|  |   |   | 10 | ■ Barn tar sig utanför förskolegården  | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8  | Nej, endast VoR |
|  |   |   | 11 | ■ Obehöriga personer befinner sig på förskolans område   | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8  | Nej, endast VoR |
|  |   |   | 12 | ■ Utebliven registrering vid hämtning och lämning av barn  | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig | 8  | Nej, endast VoR |
|  | Handlingsplaner för förskolebarn i behov av särskilt stöd upprättas | Handlingsplan upprättas och följs upp   | 13 | ■ Handlingsplaner i behov av uppföljning följs inte upp  | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
|  |   |   | 14 | ■ Handlingsplaner upprättas inte för barn som behöver det  | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9  | Nej, endast VoR |
|  | Hantering av klagomål och avvikelser                                | Klagomål och avvikelser hanteras och diarieförs enligt rutiner  | 15 | ■ Klagomål eller avvikelser hanteras inte korrekt vilket leder till sämre kvalitet och samverkan mellan förskola och hem | 4. Sannolikt        | 1. Försumbar | 4  | Nej, endast VoR |
|  | Orosanmälan till socialtjänsten                                     | Rutiner som gäller vid orosanmälan  | 16 | ■ Socialtjänsten får inte kännedom om barn som far illa  | 3. Möjlig           | 4. Allvarlig | 12 | ★               |



| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process   | Arbetsätt                                      | Nr  | Oönskad händelse  | Sannolikhet         | Konsekvens         | RV              | IKP             |
|---|---|--|---|---|---------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet | Aktualisera ärende inom relationsvårdsteamet                | Bedöma behov av omedelbart stöd och skydd      | 17  | Strukturerade risk- och skyddsbedömning görs inte.                    | 2. Mindre sannolikt | 5. Mycket allvarig | 10              | Nej, endast VoR |
|   | Förebygga bostadslöshet                                     | Upprätta boplaner                              | 18  | Boplaner upprättas inte vilket kan bidra till långvarig bostadslöshet | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar         | 6               | Nej, endast VoR |
|   | Genomförande av behandlingsinsatser                         | Barns delaktighet under behandlingsinsatserna. | 19  | Insatsen ger inte önskad effekt                                       | 3. Möjlig           | 4. Allvarig        | 12              | ★               |
|   | Handläggning av barn och ungdomsärenden.                    | Uppföljning av öppenvårdsinsats.               | 20  | Barnets situation försämrats.   | 3. Möjlig           | 4. Allvarig        | 12              | ★               |
|   |   |  | 21  | Insatsen ger inte önskad effekt.                                      | 3. Möjlig           | 4. Allvarig        | 12              | ★               |
|   |   |  | 22  | Insatser pågår längre än nödvändigt.                                  | 3. Möjlig           | 4. Allvarig        | 12              | ★               |
|   | Handläggning av barn och ungdomsärenden.                    | Uppföljning av öppenvårdsinsats.               | 23  | Ungdomen får inte den vård den har behov av.                          | 3. Möjlig           | 4. Allvarig        | 12              | ★               |
|   | Handläggning av missbruksärenden                            | Bevilja insats för missbruksvård               | 24  | Genomförandeplaner upprättas inte.                                    | 3. Möjlig           | 3. Kännbar         | 9               | Nej, endast VoR |
| Informera föräldrar om föräldrarådgivningens verksamhet   | Föräldrar får information om förebyggande föräldraskapsstöd | 25   | Föräldrar har ej kännedom om föräldrarådgivningens verksamhet | 3. Möjlig   | 3. Kännbar          | 9                  | Nej, endast VoR |                 |





| KF:s mål för verksamhetsområdet | Process  | Arbetsätt   | Nr | Oönskad händelse   | Sannolikhet         | Konsekvens          | RV | IKP             |
|---------------------------------|--|---|----|--|---------------------|---------------------|----|-----------------|
|                                 | Personlig assistans enligt LSS beviljad av förvaltningen verkställs, redovisas och faktureras på ett korrekt sätt av utförande assistansbolag. | Regelbunden uppföljning av varje enskilt ärende utifrån inkomna fakturaunderlag och tidrapporter. | 26 | Assistansbolag utan tillstånd från IVO erhåller ersättning ifrån kommunen.           | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig        | 8  | Nej, endast VoR |
|                                 |  |   | 27 | Assistansbolaget utger sig för att företräda den enskilde trots att fullmakt saknas. | 3. Möjlig           | 4. Allvarlig        | 12 | ★               |
|                                 |  |   | 28 | Ekonomisk brottslighet förekommer gentemot kommunen.                                 | 3. Möjlig           | 4. Allvarlig        | 12 | ★               |
|                                 |  |   | 29 | Enskild erhåller ej beviljat stöd.   | 3. Möjlig           | 5. Mycket allvarlig | 15 | ★               |
|                                 |  |   | 30 | Ersättning för assistans utgår trots att den enskilde flyttat ifrån kommunen.        | 2. Mindre sannolikt | 2. Lindrig          | 4  | Nej, endast VoR |
|                                 |  |   | 31 | Faktura innehållande känsliga personuppgifter accepteras i agresso.                  | 3. Möjlig           | 3. Kännbar          | 9  | Nej, endast VoR |
|                                 |  |   | 32 | Fel firmatecknare står för assistansbolagets tillstånd.                              | 3. Möjlig           | 3. Kännbar          | 9  | Nej, endast VoR |
|                                 |  |   | 33 | Ärende följs ej upp och oegentligheter upptäcks inte.                                | 2. Mindre sannolikt | 5. Mycket allvarlig | 10 | Nej, endast VoR |
|                                 |  | Säkerställa kompetens inom området.   | 34 | Bristande kompetens gällande hur kontroll av personlig assistans kan genomföras.     | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar          | 6  | Nej, endast VoR |
|                                 |  |   | 35 | Bristfälliga uppföljningar och kontroller.   | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig        | 8  | Nej, endast VoR |
|                                 |  |   | 36 | Felaktig handläggning av assistansärende   | 3. Möjlig           | 3. Kännbar          | 9  | Nej, endast VoR |



| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process  | Arbetsätt   | Nr | Oönskad händelse  | Sannolikhet         | Konsekvens   | RV | IKP             |
|---|--|---|----|---|---------------------|--------------|----|-----------------|
| 1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande               | Hemtjänstinsatser beviljade av förvaltningen verkställs, redovisas och faktureras på ett korrekt sätt av utförande hemtjänstföretag. | Fortsatt samverkan gällande uppföljningar av hemtjänst med andra beställarenheter i fyrlingen.                  | 37 | Systematiskt genomförd ekonomisk brottlighet gentemot kommunens olika stadsdelsförvaltningar.   | 3. Möjlig           | 4. Allvarlig | 12 | ★               |
|   |  | Regelbunden uppföljning av varje enskilt ärende utifrån inkomna fakturaunderlag och tidrapporter.               | 38 | Ärende följs ej upp och oegentligheter upptäcks inte.   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
| 2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv          | Samverkan med näringsliv   | Förvaltningen involverar det lokala näringslivet i platssamverkan.  | 39 | Förtroendet till stadsdelsförvaltningen minskar   | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
|   |  |   | 40 | Viljan för företag att etablera sig i stadsdelsområdet minskar  | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
| 2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov | Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter   | Behovsanalys av verksamhetslokaler och särskilda bostäder i detaljplaner  | 41 | Stadsdelsnämnden kan inte tillgodose de behov som kan finnas av verksamhetslokaler i området och det kan påverka attraktiviteten för området vilket gör att färre bostäder säljs och marknadsvärdet sjunker. Ett lågt marknadsvärde påverkar områdets socioekonomiska status och får följdverkningar som exempelvis ökad segregation. | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar   | 6  | Nej, endast VoR |
|   | Tillgodose behovet av bostad med särskild service till personer med funktionsnedsättning.  | Lokalfunktionen arbetar med och följer upp nybyggnation av bostäder med särskild service inom stadsdelsområdet. | 42 | Personer med funktionsnedsättning får vänta lång tid på en bostad med särskild service och riskerar att inte få sina behov tillgodosedda.   | 3. Möjlig           | 3. Kännbar   | 9  | Nej, endast VoR |



| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process  | Arbetsätt   | Nr | Oönskad händelse   | Sannolikhet         | Konsekvens          | RV | IKP             |
|---|--|---|----|--|---------------------|---------------------|----|-----------------|
|   |  | Uppföljning av ej verkställda beslut enligt SoL och LSS.  | 43 | Personer med funktionsnedsättning får vänta lång tid på en bostad med särskild service och riskerar att inte få sina behov tillgodosedda.  | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar          | 6  | Nej, endast VoR |
|   |  |   | 44 | Ökade kostnader för stadsdelsnämnden om en plats i boende måste köpas utanför staden och till ett pris som är högre än den ekonomiska schablon som stadsdelsnämnden erhåller.  | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar          | 6  | Nej, endast VoR |
|   | Tillgodose behovet av förskolelokaler                              | Lokalfunktionen och samhällsplaneraren samverkar med exploaterings-, stadsbyggnads- och fastighetskontoret, utbildningsförvaltningen, SISAB och övriga byggaktörer. | 45 | Barn får vänta längre på en förskoleplats och riskerar att inte få sina behov tillgodosedda. Det kan också innebära minskade skatteintäkter för staden om föräldrar inte kan arbeta. Förvaltningen riskerar även att inte uppnå förskolegarantin vilket kan medföra kostnader. | 1. Osannolikt       | 3. Kännbar          | 3  | Nej, endast VoR |
| 2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet | Tillhandahålla snöröjning på parkvägarna i stadsdelsområdet        | Följa upp entreprenörernas insatsrapporter samt genomföra löpande kontroller i fält   | 46 | Bristande framkomlighet på parkvägar och i trappor   | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig        | 8  | Nej, endast VoR |
|   |  |   | 47 | Invånare halkar och skadar sig   | 2. Mindre sannolikt | 4. Allvarlig        | 8  | Nej, endast VoR |
| 2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring                | Skapa säkra mötesplatser för unga - Ungdomsgårdar och träffpunkter | Arbetet sker utifrån rutiner för hot och våld   | 48 | Besökare utsätts för hot om våld eller våld.   | 3. Möjlig           | 5. Mycket allvarlig | 15 | ★               |
|   |  |   | 49 | Medarbetare utsätts för hot eller våld   | 3. Möjlig           | 5. Mycket allvarlig | 15 | ★               |
| 3.1. Stockholm har en budget i balans   | Budgetföljsamhet   | Budget i balans   | 50 | Budgetavvikelse  | 2. Mindre sannolikt | 3. Kännbar          | 6  | Nej, endast VoR |




| KF:s mål för verksamhetsområdet   | Process   | Arbetsätt  | Nr | Oönskad händelse  | Sannolikheter | Konsekvens   | RV | IKP             |
|---|---|--|----|---|---------------|--------------|----|-----------------|
| och långsiktig hållbara finanser  | Förtroendekänsliga poster   | Fakturakontroll mot stadens lokalsystem                      | 51 | ■ Intäkter och utgifter balanseras inte. Förvaltningen får inte in motsvarande intäkter som kostnader.  | 4. Sannolikt  | 3. Kännbar   | 12 | ★               |
|   |   | Hantering av bostads- och lokalhyror                         | 52 | ■ Felaktiga verifikationer. Fel hyreskostnader betalas och felaktiga intäkter, gällande andrahandshyror.  | 4. Sannolikt  | 3. Kännbar   | 12 | ★               |
|   |   | Hantering av representation                                  | 53 | ■ Ej kompletta verifikationer, fel attestflöde, fel momsredovisning.  | 3. Möjlig     | 2. Lindrig   | 6  | ★               |
|   |   | Hantering av verifikationer samt förtroendekänsliga konton.  | 54 | ■ Ej kompletta verifikationer. Fel attestflöde.   | 3. Möjlig     | 2. Lindrig   | 6  | ★               |
|   |   |  | 55 | ■ Felaktig momsredovisning.   | 3. Möjlig     | 2. Lindrig   | 6  | ★               |
| 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna | Delegationsbeslut anmäls till stadsdelsnämnden i enlighet med kommunallagens bestämmelser | Löpande anmälan av delegationsbeslut inför nämndsammanträden | 56 | ■ Anmälningar genomförs inte inför nämndsammanträdena vilket medför att nämnden inte får kännedom om de delegationsbeslut som förvaltningen fattat. | 3. Möjlig     | 3. Kännbar   | 9  | ★               |
|   | Frånvaro rapporteras  | Rapportering i lönerapporteringssystemet                     | 57 | ■ Löneskulder och felaktiga löneutbetalningar   | 4. Sannolikt  | 2. Lindrig   | 8  | Nej, endast VoR |
|   | Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden   | Förebygga felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd      | 58 | ■ Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd leder till att skattemedel inte används för avsedda ändamål   | 4. Sannolikt  | 4. Allvarlig | 16 | ★               |
|   | Inköp och avtalstrohet  | Hantering av transaktioner                                   | 59 | ■ Fakturan är felkonterad   | 3. Möjlig     | 3. Kännbar   | 9  | Nej, endast VoR |




## Internkontrollplan


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

| Process                            | Arbetsätt                  | Systematisk kontroll   | Oönskad händelse  | Kontrollaktivitet   |
|------------------------------------|----------------------------|--|---|---|
| Handläggning av ekonomiskt bistånd | Upprätta förändringsplaner | Biträdande enhetschef kontrollerar att förändringsplaner finns upprättade i samband med T1, T2 och VB. |  Fler biståndstagare blir beroende av långvarigt ekonomiskt bistånd<br>8 | Enhetschef kontrollerar att biträdande enhetschef har kontrollerat att förändringsplaner finns i alla ärenden i samband med T1, T2 och VB |


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

| Process                      | Arbetsätt  | Systematisk kontroll   | Oönskad händelse  | Kontrollaktivitet   |
|------------------------------|--|--|---|---|
| Förebygga otillåten påverkan | Utbildningsinsatser i hot, våld och otillåten påverkan | Enhetschefer säkerställer att berörda tjänstepersoner genomgår utbildning i hot, våld och otillåten påverkan |  Personal påverkas i sin tjänsteutövning<br>16 | HR-chef följer upp deltagandet i utbildningar om hot, våld och otillåten påverkan genom en enkät som redovisas i VB |



### 1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige

| Process                         | Arbetsätt                          | Systematisk kontroll                       | Oönskad händelse   | Kontrollaktivitet  |
|---------------------------------|------------------------------------|--|--|--|
| Orosanmälan till socialtjänsten | Rutiner som gäller vid orosanmälan | Barnhälsoteamet följer upp orosanmälningar |  Socialtjänsten får inte kännedom om barn som far illa<br>12 | Utredare kontrollerar att BHT har ägt rum en gång per månad under terminerna |


### 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                                      |
|-------------------------------------|--|---|---|--|
| Genomförande av behandlingsinsatser | Barns delaktighet under behandlingsinsatsen. | Biträdande enhetschef genomför ärendedragning muntligt mellan var 14:e dag till en gång i månaden |  Insatsen ger inte önskad effekt<br>12 | Enhetschef kontrollerar att ärendedragningar genomförs |



| Process  | Arbetsätt   | Systematisk kontroll   | Oönskad händelse   | Kontrollaktivitet   |
|--|---|--|--|---|
|  |   | Genomgång av genomförandeplan gällande barns delaktighet av biträdande enhetschef en gång per termin.                        | ■ Insatsen ger inte önskad effekt<br>12  | Enhetschef kontrollerar att genomförandeplaner har genomförts                             |
|  |   | Kollegiala granskningar en gång per termin. Biträdande enhetschef väljer ut två ärenden per handläggare som de ska gå genom. | ■ Insatsen ger inte önskad effekt<br>12  | Enhetschef kontrollerar att kollegiala granskningar har genomförts                        |
| Handläggning av barn och ungdomsärenden.   | Uppföljning av öppenvårdsinsats.  | Biträdande enhetschef genomför ärendedragning muntligt var 14:e dag.   | ■ Barnets situation försämras.<br>12   | Enhetschef kontrollerar att ärendedragning har genomförts                                 |
|  |   |  | ■ Insatsen ger inte önskad effekt.<br>12   | Enhetschef kontrollerar att ärendedragning har genomförts                                 |
|  |   |  | ■ Insatser pågår längre än nödvändigt.<br>12   | Enhetschef kontrollerar att ärendedragning har genomförts                                 |
|  |   | Enhetschef kontrollerar att verksamheten följs upp med särskilt framtagna nyckeltal varje månad                              | ■ Barnets situation försämras.<br>12   | Enhetschef kontrollerar att ärendedragning har genomförts                                 |
|  |   |  | ■ Insatsen ger inte önskad effekt.<br>12   | Enhetschef kontrollerar att ärendedragning har genomförts                                 |
|  |   |  | ■ Insatser pågår längre än nödvändigt.<br>12   | Enhetschef kontrollerar att ärendedragning har genomförts                                 |
| Handläggning av barn och ungdomsärenden.   | Uppföljning av öppenvårdsinsats.  | Biträdande enhetschef kontrollerar två gånger per år att genomförandeplaner finns och används vid uppföljning                | ■ Ungdomen får inte den vård den har behov av.<br>12   | Enhetschef kontrollerar att genomförandeplaner finns upprättade                           |
| Personlig assistans enligt LSS beviljad av förvaltningen verkställs, redovisas och | Regelbunden uppföljning av varje enskilt ärende utifrån inkomna fakturaunderlag och tidrapporter. | Kontroll av samtliga enskilda ärenden.   | ■ Assistansbolaget utger sig för att företräda den enskilde trots att fullmakt saknas.<br>12 | Kontroll av fullmakter sker i varje kontakt med företrädare. Stickprover görs under året. |

| Process   | Arbetsätt | Systematisk kontroll | Oönskad händelse   | Kontrollaktivitet  |
|---|-----------|----------------------|--|--|
| faktureras på ett korrekt sätt av utförande assistansbolag. |           |                      |  Ekonomisk brottslighet förekommer gentemot kommunen.<br>12 | Kontroller gentemot enskilda företag görs när misstanke om felaktighet uppmärksammas. Stickprovskontroller görs löpande.   |
|   |           |                      |  Enskild erhåller ej beviljat stöd.<br>15                   | Avvikelse följs upp med den enskilde vid inrapportering till biståndshandläggare. Biståndsbeslutet följs upp på sedvanligt sätt genom personlig kontakt med den enskilde och hembesök. |

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






| Process  | Arbetsätt  | Systematisk kontroll   | Oönskad händelse   | Kontrollaktivitet   |
|--|--|--|--|---|
| Hemtjänstinsatser beviljade av förvaltningen verkställs, redovisas och faktureras på ett korrekt sätt av utförande hemtjänstföretag. | Fortsatt samverkan gällande uppföljningar av hemtjänst med andra beställarenheter i fyrlingen. | Regelbunden avstämning vid bokade samverkansmöten under året samt systematisk uppföljning vid uppdagande av oegentligheter hos hemtjänstföretag. |  Systematiskt genomförd ekonomisk brottslighet gentemot kommunens olika stadsdelsförvaltningar.<br>12 | Kontroll av att samverkansmöten sker på enhetschefsnivå enligt årsplan. Frågan följs även upp i samverkansmöten för avdelningschefer. |

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


| Process  | Arbetsätt                                     | Systematisk kontroll   | Oönskad händelse   | Kontrollaktivitet   |
|--|---|--|--|---|
| Skapa säkra mötesplatser för unga - Ungdomsgårdar och träffpunkter | Arbetet sker utifrån rutiner för hot och våld | Rutiner för hantering av hot och våld uppdateras och förankras regelbundet bland medarbetare |  Besökare utsätts för hot om våld eller våld.<br>15 | Enhetschef kontrollerar att rutinerna för hantering av hot och våld är förankrade och efterlevs |
|  |   |  |  Medarbetare utsätts för hot eller våld<br>15       | Enhetschef kontrollerar att rutinerna för hantering av hot och våld är förankrade och efterlevs |





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

| Process  | Arbetsätt   | Systematisk kontroll  | Oönskad händelse   | Kontrollaktivitet   |
|--|---|---|--|---|
| Förtroendekänsliga poster  | Fakturakontroll mot stadens lokalsystem                     | Fakturaavstämning som görs löpande vid godkännande av fakturor av lokalfunktionen |  12<br>Intäkter och utgifter balanseras inte. Förvaltningen får inte in motsvarande intäkter som kostnader.   | Upprättande och kontroll av intäkter och kostnader gällande hyror.                                |
|  | Hantering av bostads- och lokalhyror                        | Internkontroll av lokala hyror  |  12<br>Felaktiga verifikationer. Fel hyreskostnader betalas och felaktiga intäkter, gällande andrahandshyror. | Redovisningsansvarig kontrollerar att de systematiska kontrollerna har genomförts varje kvartal   |
|  | Hantering av representation                                 | Kontroll av representation.   |  6<br>Ej kompletta verifikationer, fel attestflöde, fel momsredovisning.                                      | Redovisningsansvarig kontrollerar att ekonomiassistent har genomfört de systematiska kontrollerna |
|  | Hantering av verifikationer samt förtroendekänsliga konton. | Kontroll av redovisning av förtroendekänsliga poster                              |  6<br>Ej kompletta verifikationer. Fel attestflöde.   | Redovisningsansvarig kontrollerar att ekonomiassistent har genomfört de systematiska kontrollerna |
|  6<br>Felaktig momsredovisning. |   |   | Redovisningsansvarig kontrollerar att ekonomiassistent har genomfört de systematiska kontrollerna  |   |

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

| Process   | Arbetsätt  | Systematisk kontroll  | Oönskad händelse   | Kontrollaktivitet  |
|---|--|---|--|--|
| Delegationsbeslut anmäls till stadsdelsnämnden i enlighet med kommunallagens bestämmelser | Löpande anmälan av delegationsbeslut inför nämndsammanträden | Utredare genomför stickprovskontroller av delegationsbeslut vid T1, T2 och VB |  9<br>Anmälningar genomförs inte inför nämndsammanträdena vilket medför att nämnden inte får kännedom om de delegationsbeslut som förvaltningen fattat. | Ansvarig chef stämmer av med utredare om stickprovskontroller har genomförts |

| Process                                       | Arbetsätt  | Systematisk kontroll                                      | Oönskad händelse  | Kontrollaktivitet  |
|---|--|---|---|--|
| Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden | Förebygga felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd                                | Kontroll i ärenden av utbetalningar av ekonomiskt bistånd |  Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd leder till att skattemedel inte används för avsedda ändamål<br>16 | Enhetschef genomför riktade interna kontroller kontinuerligt under året  |
| Inköp och avtalstrohet                        | Inköp via e-handelsmodulen   | Uppföljning av andel inköp via e-handelsmodulen.          |  Otillåtna inköp/direktupphandlingar. Avtalsotrohet.<br>12   | Inköpssamordnare genomför avstämning med enhetschef varje månad gällande andel inköp via e-handelsmodulen                                    |
| Systematiskt informationssäkerhetsarbete      | Genomföra informationssäkerhetsklassning av de mest skyddsvärda verksamhetsprocesserna | Informationsklassning                                     |  Säkerhetsklassning av de mest skyddsvärda verksamhetsprocesserna saknas.<br>12                                  | Förvaltningens lokala nätverk för dataskydd och informationssäkerhet kontrollerar genomförda informationssäkerhetsklassningar varje tertiäl  |
|   | Översyn av registerförteckning   | Kontroll av implementering av och utbildning i DraftIT.   |  Avsaknad av personuppgiftsbehandling<br>12  | Förvaltningens lokala nätverk för dataskydd och informationssäkerhet kontrollerar föregående års registerförteckning i samband med tertiäl 2 |