

Handläggare

Maria Wedenlid, Ann-Marie Svärd
Telefon:

Till

Serviceämnden

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2022,
Serviceämnden**

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	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	15
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande.....	15
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	15
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	16
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	16
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	16
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	17

Inledning

Serviceämnden 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. Nämnden ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och säkerställa effektiva system för uppföljning.

Syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador. Intern kontroll är ett vitt begrepp. Det innefattar allt från rättvisande räkenskaper till styrning och uppföljning mot uppsatta mål. Inom de olika områdena ska det finnas ett antal styrdokument och rutiner som tillsammans bildar organisationens interna kontrollsystem.

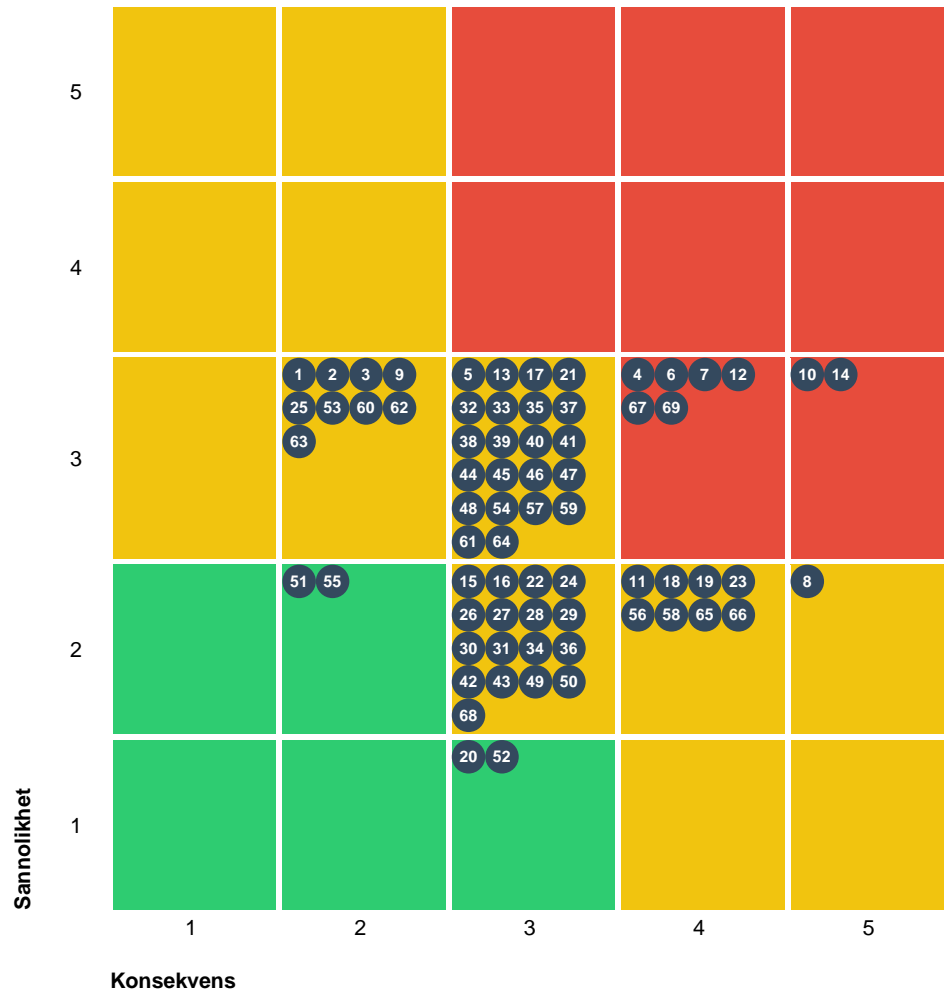
Intern kontroll kan sammanfattande beskrivas som en process, där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå målen för den interna kontrollen.

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



8 Kritisk 57 Medium 4 Låg Totalt: 69

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 svenskunkaper är kort	Tillhandahålla feriearbeten, praktikplatser samt stockholmsjobb	Fördelning av ansvar att ta emot feriearbetare, praktikanter och stockholmsjobbare	1	Att arbete hemifrån minskar möjligheterna till praktik och feriearbete	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			2	Att det ej går att matcha sökande till erbjudet stockholmsjobb	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			3	Att förvaltningen inte kan erbjuda kvalitativa platser	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Förebygga otillåten påverkan	Rutiner för hur man agerar vid hot och våld ska vara kända hos chefer och medarbetare. Rutin ska beskriva det förebyggande arbetet, hur man agerar vid händelsen samt vilka åtgärder som ska vidtas efter att en händelse inträffat.	4	Att medarbetare utsätts för hot och våld som leder till otillbörlig hantering samt ohälsa.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
	Personuppgifter ska hanteras i enlighet med dataskyddsförordningen.	Behandlingsregistret hålls uppdaterat och ger en rättvisande bild av verksamhetens personuppgiftsbehandlings.	5	Anmärkningar gällande bristande följsamhet av dataskyddsförordningen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			6	Bristande följsamhet av dataskyddsförordningen	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
			7	Känsliga personuppgifter hanteras oaktsamt	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
			8	Skyddade personuppgifter röjs	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	★



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	Kontaktcenterjänst genom support gällande ansökningsprocesser för förskola, skola, kulturskola och kollo utifrån gällande regelverk.	Information och vägledning via telefon, e-post och e-tjänst	9	Risk för att felaktig information/regelverk utlämnas till berörd person	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			10	Risk för röjande av skyddade personuppgifter.	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Beställningsprocesser för persontransporter	Kvalitetssäkring av gjorda beställningar.	11	Persontransporter kan inte genomföras.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
			12	Personuppgifter hanteras oaktsamt inom beställningscentralen.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	Kontaktcentertjänst inom äldreomsorg	Information och vägledning gällande äldreomsorg utifrån gällande regelverk	13	Risk för att felaktig information/regelverk utlämnas till berörd person	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			14	Skyddade personuppgifter röjs.	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samverkan med näringsliv	Marknadsanalys inför central upphandling.	15	Anbudet når inte ställda krav.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			16	Få eller inga giltiga anbud.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			17	Marknadsanalysen visar att branschen inte kan leva upp till kraven.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
		Uppföljning av centrala avtal.	18	Leverantören lever inte upp till kraven.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
			19	Staden får inte den efterfrågade leveransen.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbets sätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Beställarstör i lokalfrågor	20	Bristfällig rådgivning till beställande förvaltning/bolag	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
			21	Otydlighet i beställning från förvaltning.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Avtalsprocessen	Centrala avtal som innefattar transporter ska följas upp på ställda krav om miljöanpassning av transporter och fordon i enlighet med stadens miljöprogram.	22	Leverantörer kan inte uppfylla stadens krav.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	
			23	Staden får inte den önskade leveransen	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
	Upphandlingsprocessen	Centrala upphandlingar som innefattar transporter ska ha krav på miljöanpassning av transporter och fordon i enlighet med stadens miljöprogram.	24	Stadens miljömål nås inte.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Information och vägledning inom livsmedelskontroll, hälsoskydd, tobak- och alkoholtillstånd	Informerar och vägleder invånare och verksamheter gällande regelverk, avgifter och tillsyn.	25	Servicehandläggaren ger fel svar eller kan inte svara på frågan	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Centrala avtal som innefattar	26	Leverantören kan inte uppfylla stadens krav.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Avtalsprocessen	plastprodukter ska följas upp på ställda krav i enlighet med stadens klimathandlingsplan	27	Staden får inte den önskade leveransen.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
		Centrala avtal som innefattar transporter ska följas upp på ställda krav om miljöanpassning av transporter och fordon i enlighet med stadens miljöprogram.	28	Leverantören kan inte uppfylla stadens krav	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Centrala avtal som innefattar transporter ska följas upp på ställda krav om miljöanpassning av transporter och fordon i enlighet med stadens miljöprogram.	29	Staden får inte den önskade leveransen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Upphandlingsprocessen	Centrala upphandlingar som innefattar plastprodukter ska ha krav i enlighet med klimathandlingsplanen.	30	Staden når inte uppsatta miljömål	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Centrala upphandlingar som innefattar transporter ska ha krav på miljöanpassning av transporter och fordon i enlighet med stadens miljöprogram.	31	Staden når inte uppsatta miljömål	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Anställningar och avslut i Lisa	Kontroll att anställning och avslut är korrekt hanterat för stadens förvaltningar	32	Utbetalning till medarbetare blir fel - för mycket eller för lite.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Avvikelse vid löneutbetalningar	Hantering av avvikelser vid löneutbetalningar till stadens anställda	33	■ Felaktig lön betalas ut.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Budgetföljsamhet	Ekonomisk månadsuppföljning	34	■ Att man inte upptäcker avvikelser från budget i tid	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
			35	■ Felaktig data i prognosfilerna (Excel)	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Hantering av löneskulder för stadens förvaltningar	Kontroll att skuldbelopp är korrekt	36	■ Om inte skulden hanteras korrekt blir medarbetare drabbad, återbetalning blir fel och skatten regleras ev fel hos skv	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Debitering av förvaltningens tjänster.	Ta fram underlag för fakturering	37	■ Avsaknad av faktureringsunderlag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			38	■ Felaktig eller utebliven debitering	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			39	■ Felaktig eller utebliven debitering.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			40	■ Felaktigt faktureringsunderlag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Uppföljning av ställda krav i centrala avtal gällande ekonomisk stabilitet.	41	■ Fusk och oegentligheter i välfärden.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			42	■ Fusk och oegentligheter i välfärden	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Inköp och avtalstrohet	Anslutning av centralt avtalade leverantörer till inköpssystemet.	43	■ Inköp görs hos ej avtalad leverantör	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP		
		Anslutning av lokalt träffade avtal till inköpssystemet och uppföljning av lokala avtal	44	■ Att leverans inte sker enligt avtal	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★		
			45	■ Avtal förlängs oavsiktligt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★		
			46	■ Inköp görs hos ej avtalad leverantör.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★		
	Lönehantering inom förvaltningen	Kontroller sker att rätt löner betalats ut	Kontroller sker att rätt löner betalats ut	47	■ Att felaktig lön betalats ut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★	
				Löneskulder hanteras i enlighet med stadens riktlinjer	48	■ Löneskulder hanteras ej i enlighet med stadens anvisningar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
					49	■ Felaktiga roller i LISA självservice ger möjligheter till felaktig hantering	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
				Personalförteckning en hålls uppdaterad och attest sker av behörig attestant månadsvis.	50	■ Personalförteckningen är inaktuell och felaktig lön betalas ut	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
					Övertidsarbete och uttagna semesterdagar sker i enlighet med gällande regler.	51	■ Medarbetare har inte fått semester i enlighet med semesterlagen	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4
				52		■ Övertidsarbete inte skett i enlighet med lagstiftning	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
				Oegentligheter och förtroendeskadlighet	Kontroll av representation	Kontroll av representation	53	■ Att utlägget ej är motiverat av förvaltningen eller att inköpet inte följer förvaltningens avtal med leverantör	3. Möjlig	2. Lindrig
	54	■ Felaktig attest	3. Möjlig				3. Kännbar	9	★	
	55	■ Felaktig redovisad moms	2. Mindre sannolikt				2. Lindrig	4	Nej, endast VoR	






KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Säkerställa att samtliga medarbetare har kunskap om hur eventuell misstanke om oegentligheter eller förtroendskadligt beteende ska anmälas.	56	Att oegentligheter eller förtroendskadligt beteende förekommer.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behandlingsregistret hålls uppdaterat och ger en rättvisande bild av verksamhetens personuppgiftsbehandlingar.	57	Anmärkningar gällande bristande följsamhet av dataskyddsförordningen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Behörighetsadministration	58	Felaktig behörighet i AD kan ge tillgång till information samt möjlighet att radera och editera data.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			59	Felaktig behörighet i agresso. Risk för oegentligt handlande.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			60	Felaktig behörighet i Artvise. Tillgång till otillbörlig och känslig information.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			61	Felaktig behörighet i eDok kan ge felaktig tillgång till information.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			62	Felaktig behörighet i Infotjänst	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			63	Felaktig behörighet i Telia Ace. Avsaknad av rätt behörighet kan leda till att arbete ej kan utföras. Tillgång till fel svarsgrupp.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR




KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			64	Felaktig behörighet inpassering till kontoret. Möjlighet för obehörig att komma in.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
				Felaktig behörighet kan ge obehörig åtkomst till system				Nej, endast VoR
			65	Felaktig behörighet RACF kan ge obehörig tillgång till system, ex LISA.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			66	Otillåtna rollkombinationer i Agresso.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Behörighetsadministration - Identitet och åtkomst ska tilldelas utifrån hur användare ska ha den åtkomst som krävs för att arbetet ska kunna utföras på ett lämpligt och riktigt sätt.	67	Felaktig behörighet i verksamhetssystem	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		De viktigaste informationsmängderna klassas och riskbedöms.	68	Bristande informationssäkerhet	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	
			69	Information är inte klassat vilket kan påverka behörighetsstrukturer.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Digitala lagringsytor finns förtecknade med ansvarig informationsägare.		Att gallring inte sker i gruppdiskar i enlighet med stadens arkivregler				
				Funktionsbrevlådor inte bevakas				

Internkontrollplan



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	Rutiner för hur man agerar vid hot och våld ska vara kända hos chefer och medarbetare. Rutinen ska beskriva det förebyggande arbetet, hur man agerar vid händelsen samt vilka åtgärder som ska vidtas efter att en händelse inträffat.	Aktiviteter för det systematiska arbetsmiljöarbetet är inlagda i ett årshjul för chefer.	 Att medarbetare utsätts för hot och våld som leder till otillbörlig hantering samt ohälsa. 12	Kontroll av att rutiner vid hot och våld är behandlat på APT, arbetsplatsträff, inom samtliga enheter.
Personuppgifter ska hanteras i enlighet med dataskyddsförordningen.	Behandlingsregistret hålls uppdaterat och ger en rättvisande bild av verksamhetens personuppgiftsbehandlingar.	Dataskyddsombudets årsrapport Inventering av personuppgiftsbehandlingar.	 Anmärkningar gällande bristande följsamhet av dataskyddsförordningen 9	Dataskyddsombudets årsrapport upprättas där kontroll av behandlingsregistret ingår
			 Bristande följsamhet av dataskyddsförordningen 12	Kontroll av att rutiner finns framtagna och efterlevs inom de områden där personuppgift behandlas
			 Känsliga personuppgifter hanteras oaktsamt 12	Kontroll av att rutiner finns framtagna och efterlevs inom de områden där känsliga personuppgifter behandlas
			 Skyddade personuppgifter röjs 10	Kontroll av att rutiner finns framtagna och efterlevs inom de områden där skyddade personuppgifter behandlas


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
Kontaktcenterjänst genom support gällande ansökningsprocesser för förskola, skola, kulturskola och kollo utifrån gällande regelverk.	Information och vägledning via telefon, e-post och e-tjänst	Efterlevnad av styrdokument och utarbetet arbetsätt och regelverk.	 Risk för röjande av skyddade personuppgifter. 15	Förebyggande arbete för att förhindra att skyddade personuppgifter röjs




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
Beställningsprocess för persontransporter	Kvalitetssäkring av gjorda beställningar.	Korrekta beställningar	 Persontransporter kan inte genomföras. 8	Kontroll av avvikelserapportering
			 Personuppgifter hanteras oaktsamt inom beställningscentralen. 12	IA-rapporterade personuppgiftsincidenter.



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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Kontaktcentertjänst inom äldreomsorg	Information och vägledning gällande äldreomsorg utifrån gällande regelverk	Likvärdig, tillgänglig och kvalificerad information	 Skyddade personuppgifter röjs. 15	Förebyggande arbete för att förhindra att skyddade personuppgifter röjs



2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Samverkan med näringsliv	Marknadsanalys inför central upphandling.	Granskning av upphandlingsstrategi	 Marknadsanalysen visar att branschen inte kan leva upp till kraven. 9	Kontroll av marknadsanalyser
			 Leverantören lever inte upp till kraven. 8	Kontroll av genomförd avtalsuppföljning och om stora avvikelser har noterats.
			 Staden får inte den efterfrågade leveransen. 8	Kontroll av avvikelserapportering





2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Avtalsprocessen	Centrala avtal som innefattar transporter ska följas upp på ställda krav om miljöanpassning av transporter och fordon i enlighet med stadens miljöprogram.	Uppföljningsaktiviteter med leverantören för kontroll av ställda krav	 Leverantörer kan inte uppfylla stadens krav. 6	Kontroll av genomförd avtalsuppföljning och om stora avvikelser har noterats.
			 Staden får inte den önskade leveransen 8	Kontroll av avvikelserapportering










2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö








Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Avtalsprocessen	Centrala avtal som innefattar plastprodukter ska följas upp på ställda krav i enlighet med stadens klimathandlingsplan	Uppföljningsaktiviteter med leverantören för kontroll av ställda krav	 Leverantören kan inte uppfylla stadens krav. 6	Kontroll av genomförd avtalsuppföljning och om stora avvikelser har noterats.
			 Staden får inte den önskade leveransen. 6	Kontroll av avvikelserapportering

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Anställningar och avslut i Lisa	Kontroll att anställning och avslut är korrekt hanterat för stadens förvaltningar	Månatlig stickprovskontroll	 Utbetalning till medarbetare blir fel - för mycket eller för lite. 9	Internkontroll anställningar och avslut
Avvikelse vid löneutbetalningar	Hantering av avvikelser vid löneutbetalningar till stadens anställda	Avvikelsehantering	 Felaktig lön betalas ut. 9	Uppföljning av avvikelsehantering
Budgetföljsamhet	Ekonomisk månadsuppföljning	Avvikelse bekräftas av budgetansvarig vid möte med budgetcontroller	 Att man inte upptäcker avvikelser från budget i tid 6	Dokumentation av månatlig prognos (exkl januari och juni) som sparas på gruppdisk.
		Kvalitetssäkring av data i prognosfiler Excel jämförs mot Webinfo	 Felaktig data i prognosfilerna (Excel) 9	Kontroll av checklista

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Debitering av förvaltningens tjänster.	Ta fram underlag för fakturering	Attest av fakturaförslag i Agresso	 Felaktig eller utebliven debitering 9	Kända tjänster i checklista
		Kontroll av underlag inför fakturering	 Avsaknad av faktureringsunderlag. 9	Kända tjänster i checklista
			 Felaktig eller utebliven debitering. 9	Avstämning mellan uppföljning av statistik och vad som fakturerats
			 Felaktigt faktureringsunderlag. 9	Avstämning mellan uppföljning av statistik och vad som fakturerats
Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Uppföljning av ställda krav i centrala avtal gällande ekonomisk stabilitet.	Uppföljningsaktiviteter med leverantör för kontroll av ställda krav samt bevakning via kreditföretag och kontroll av skatter och avgifter hos skatteverket.	 Fusk och oegentligheter i välfärden. 9	Kontroll att skatteförfrågningar har genomförts minst 2 ggr/år
Inköp och avtalstrohet	Anslutning av centralt avtalade leverantörer till inköpssystemet.	Nyttjandegraden i inköpssystemet.	 Inköp görs hos ej avtalad leverantör 6	Månadsvis kontroll av systemnyttjandegraden och anslutning vid centralt träffade avtal.
	Anslutning av lokalt träffade avtal till inköpssystemet och uppföljning av lokala avtal	Nyttjandegraden i inköpssystemet.	 Inköp görs hos ej avtalad leverantör. 9	Månadsvis kontroll av utnyttjandegraden och anslutning vid lokalt träffade avtal
		Uppföljning av lokala avtal	 Att leverans inte sker enligt avtal 9	Rutin för uppföljning finns och efterlevs
			 Avtal förlängs oavsiktligt 9	Rutin finns för bevakning och uppsägning av avtal

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
Lönehantering inom förvaltningen	Kontroller sker att rätt löner betalats ut	Stickprovsgranskning av slumpmässigt utvalda grupper efter löneutbetalning	 Att felaktig lön betalats ut 9	Uppföljning av att kontroll har sett och att eventuella åtgärder har vidtagits
	Löneskulder hanteras i enlighet med stadens riktlinjer	Granskning och godkännande av skuldhanteringen innan skulden krävs in.	 Löneskulder hanteras ej i enlighet med stadens anvisningar 9	Uppföljning av att löneskulder är hanterade enligt stadens anvisning och finns dokumenterat
Oegentligheter och förtroendeskadlighet	Kontroll av representation	Kontroll av fakturor från First Card	 Felaktig attest 9	Kontroll av att kontroll finns dokumenterat
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behandlingsregistret hålls uppdaterat och ger en rättvisande bild av verksamhetens personuppgiftsbehandlingar.	Dataskyddsombudets årsrapport	 Anmärkningar gällande bristande följsamhet av dataskyddsförordningen 9	Kontroll av att behandlingsregistret är aktuellt
	Behörighetsadministration - Identitet och åtkomst ska tilldelas utifrån hur användare ska ha den åtkomst som krävs för att arbetet ska kunna utföras på ett lämpligt och riktigt sätt.	Informationsägaren och förvaltningsledaren ska regelbundet följa upp användares åtkomsträttigheter i enlighet med den periodicitet som framkommer i informationsklassningen eller enligt anvisning från central systemägare.	 Felaktig behörighet i verksamhetssystem 12	Uppföljning av att kontroll har skett och att kontrollen finns dokumenterad
	De viktigaste informationsmängderna klassas och riskbedöms.	Granskning av hanteringsanvisningarna	 Bristande informationssäkerhet 6	Uppföljning av att kontroll har skett och att kontrollen finns dokumenterad
			 Information är inte klassat vilket kan påverka behörighetsstrukturer. 12	Uppföljning av att kontroll har skett och att kontrollen finns dokumenterad
	Digitala lagringsytor finns förtecknade med ansvarig informationsägare.	Uppföljning och granskning av förteckning	Att gallring inte sker i gruppdiskar i enlighet med stadens arkivregler	Kontroll av att förteckning är aktuell
Funktionsbrevlådor inte bevakas			Kontroll av att förteckning är aktuell	

