

Handläggare Stefano Prestinoni

Telefon: 08-508 24 030

Till

Skärholmens stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2020, Skärholmens stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan	16
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i.....	17
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige.....	18
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet.....	19
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov.....	20
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser.....	21
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	22

Bilagor

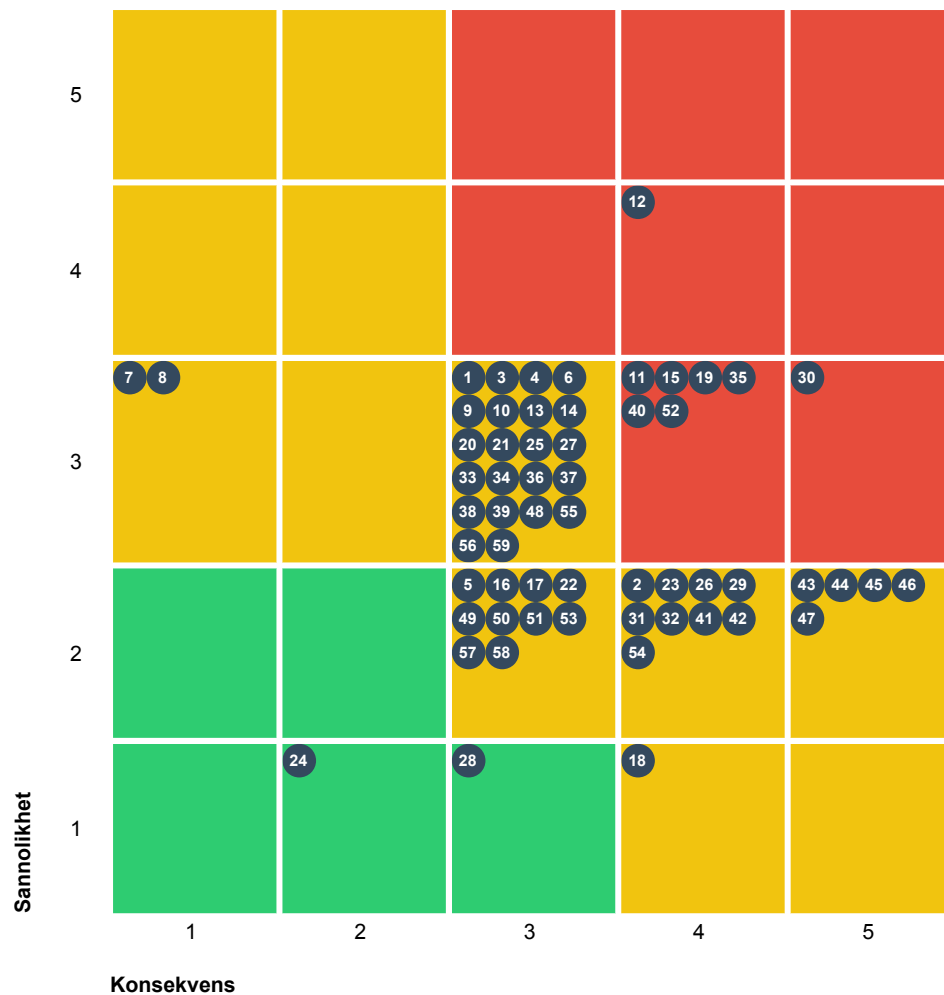
Bilaga 1: System för internkontroll (2020)

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.

Väsentlighets- och riskanalys











I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ samt en metod för kontroll av systematiska kontroller finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.












	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar





8 Kritisk 49 Medium 2 Låg Totalt: 59







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 svenskunkskaper är kort	Feriearbetande ungdomar	Framtagning av budgeterade arbetsplatser till ungdomar under ferier	1	Att förvaltningen inte kan uppbringa lämpliga arbetsplatser	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Lex Sarah rapportering	Information om lex Sarah-föreskrifterna till samtliga medarbetare som omfattas av rapporteringskyldigheten	2	Lex Sarah-rapportering uteblir	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Möjliggör praktikplatser	Handledare utbildas kontinuerligt och har ett gemensamt nätverk	3	Att det inte finns tillräckligt många handledare för att kunna ta emot önskat antal studenter	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	En fungerande samverkan med polis, fastighetsägare, civilsamhällsorganisationer och andra relevanta aktörer för att uppnå högre trygghet	Samverka med relevanta aktörer	4	Samverkan varken finns eller fungerar.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Invånare får återkoppling på synpunkter (där de begärt) och medborgarförslag som de lämnat in.	Genom mejl, telefon, tjänsteutlåtande	5	Invånare får ingen återkoppling.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP	
	Situationell prevention	Trygghetsskapande investeringar.	6	 Tryggheten på platsen där åtgärden är genomförd inte ökar.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
			7	 Att projektet är inte klar i tid.	3. Möjlig	1. Försumbar	3	Nej, endast VoR	
			8	 Genomförandet av trygghetsskapande åtgärder blir försenad	3. Möjlig	1. Försumbar	3	Nej, endast VoR	
	Social prevention	48-timmarssamtal	9	 Att barnet och vårdnadshavare inte kommer till samtalet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
			Föräldrastödsprogram	10	 Att de föräldrar som är i behov av föräldrastödsprogram inte deltar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
				Sociala insatsgrupper	11	 Att social insatsgrupp inte får avsedd effekt	3. Möjlig	4. Allvarlig	12
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Likvärdig förskola	Fördela resurser	12	 Att verksamheterna inte är likvärdiga, att barn inte får samma förutsättningar att nyttja sin fulla potential	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16		
		Ledningsgrupper och medarbetare definierar begrepp	13	 Att verksamheterna inte har en samsyn kring vad likvärdig förskola innebär.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Barnperspektivet beaktas vid myndighetsutövning	I alla utredningar och beslut som rör barn både direkt och indirekt ska det dokumenteras hur barnperspektivet har beaktats	14	 Att barnperspektivet inte beaktas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Ej verkställda beslut	Kvartalsvis inrapportering av ej verkställda beslut till IVO. De enskilda erbjuds verkställighet regelbundet enligt framtagna rutiner	15	 De enskilda får inte det stöd de bedömts vara i behov av	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Hantering av synpunkter och klagomål	Ta emot, utreda och åtgärda synpunkter och klagomål i verksamheten. Sammanställa inkomna synpunkter och klagomål med åtgärder på förvaltningsnivå.	16	 Brukare och anhöriga känner inte till hur de ska framföra synpunkter eller klagomål	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
17			 Framförda synpunkter och klagomål hanteras inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
18			 Verksamheten följer inte rutiner för sammanställning av synpunkter och klagomål	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR	
	Hemlöshet	De personer som är hemlösa enligt stadens definition får stöd med att hitta lösningar på sin boendesituation. Särskilt fokus läggs på barnfamiljer med osäkra boendeförhållanden	19	 Barn som lever med osäkra boendeförhållanden har generellt sämre förutsättningar än andra barn	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Lex Sarah rapporter	Information om lex Sarah-föreskrifterna till samtliga medarbetare som omfattas av rapporteringsskyldigheten		 Lex Sarah-rapportering uteblir	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Ramavtal	Placeringar utanför ramavtal dokumenteras och följs upp	20	 Lagstiftning kring upphandling följs inte och förvaltningen riskerar stämningar vilket kan medföra stora kostnader	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	Hantering av synpunkter och klagomål	Ta emot, utreda och åtgärda synpunkter och klagomål i verksamheten. Sammanställa inkomna synpunkter och klagomål med åtgärder på förvaltningsnivå.		■ Brukare och anhöriga känner inte till hur de ska framföra synpunkter eller klagomål	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
				■ Framförda synpunkter och klagomål hanteras inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
				■ Verksamheten följer inte rutiner för sammanställning av synpunkter och klagomål	1. Osannolikt	4. Allvarlig	4	Nej, endast VoR
	Lex Sarah rapportering	Information om lex Sarah-föreskrifterna till samtliga medarbetare som omfattas av rapporteringskyldigheten	■ Lex Sarah-rapportering uteblir	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
Personalkontinuitet inom hemtjänsten	I hög utsträckning beakta personalkontinuiteten vid planering av insatser och schemaläggning av personal. Alltid sträva mot så hög personalkontinuitet som möjligt.	21 ■ Att kontinuiteten överstiger 9 medarbetare per brukare.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR		

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samarbete med Stockholm Business Region AB i arbetet med att erbjuda näringslivet goda förutsättningar att etablera eller omlokalisera sig is stadsdelsnämndso mrådet.	Regelbundna avstämningar mellan förvaltningen och Stokholm Business Region.	22	 Samverkan med Stockholm Business Region inte sker.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Förskoleplanering görs vid nybyggnation	Samverkan med exploateringskontor et och SISAB	23	 Det byggs för få förskolor i relation till nya bostäder.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8
Nybyggnadsprojekt provas för nyprojektering av LSS bostäder		Samverkan med byggherren och exploateringskontor et.	24	 Det byggs för få LSS bostäder	1. Osannolikt	2. Lindrig	2	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Förbrukning av miljöbränsle ökar i förvaltningens etanol- och biogasfordon	Ökad andelen av miljöbränsle i förvaltningens etanol- och biogasfordon i relation till det totala förbrukning.	25	 Andelen förbrukade miljöbränsle i förvaltningen etanol- och biogasfordon inte ökar.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Förvaltningen och Trafikkontoret samordnar sina respektive snöröjningsinsatser för bättre tillgänglighetsanpassning.	Årliga avstämningar inför snösäsong.	26	 Snövalar inte snöröjs vid dagens/omgångens sista snöröjningsinsats.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Möjliggöra fritidsaktiviteter för alla, särskilt fokus på unga flickor samt unga med funktionsnedsättning	Uppföljningsmöte	27	 Barn och unga får inte tillgång till den fritidsverksamhet de har rätt till	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Klimatanpassningsåtgärder genomförs i stadsdelsnämndsområdets gröna ytor.	Klimatanpassningsåtgärder så som trädplantering, växtbäddar med biokol och anläggning av vatteninsamlade ytor genomförs i stadsdelsnämndsområdets utemiljöer.	28	 Den genomförda åtgärden inte har den planerade klimatanpassande effekt.	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Arbete mot oegentligheter	Följa delegationsordningen	29	 Beslut fattas på felaktig delegation	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Budgetföljsamhet	Budgetföljsamheten mäts som avvikelse i procent, mellan årets prognoser och utfall	30	 Personalomsättning	3. Möjlig	5. Mycket allvarlig	15	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	God redovisningssed följs	Fakturahantering sker enligt lagar, riktlinjer och rutiner.	31	■ Beslut fattas utanför delegation	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			32	■ Chefs egna köp har inte attesterats av överordnad	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			33	■ Kvittan saknas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			34	■ Momsen är ej korrekt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			35	■ Representationsreglerna har inte beaktats	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
		Hantering av egna utlägg	36	■ Egna utlägg attesteras av ej behörig attestant.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			37	■ Egna utlägg saknar kvittan som underlag.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Informationssatsningar	38	■ Efterlevnad av rutiner/anvisningar är låg.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Löneskulder	39	■ Felaktigt utbetald lön som leder till löneskuld.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Periodiseringar	40	■ Periodiseringarna ger en inkorrekt bild av redovisningen	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största	Följsamhet av ingångna avtal	Inköp av varor och tjänster	41	■ Att avtal, delegationsordning och inköpssystem inte följs	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Uppföljning av ingångna avtal	42	■ Att avtal, delegationsordning och inköpssystem inte följs	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
nytta för stockholmarna	Informationssäkerhet	NIS-direktivet	43	■ Avsaknad av beslut i ledningsgruppen	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
			44	■ Punkt saknas helt från ledningsgruppens protokoll under 2020	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
		Samordna och följa upp arbetet med informationssäkerhet inom den egna förvaltningen/bolaget.	45	■ Obehörig person, dels i förhållande till behörighet och dels utomstående före detta anställd personal, har tillgång till information som på olika sätt kan vara känslig och skada enskilda eller verksamheten (Gruppdisk)	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
			46	■ Obehörig person, dels i förhållande till behörighet och dels utomstående före detta anställd personal, har tillgång till Sociala System med sekretessbelagda uppgifter samt tillgång till sekretessbelagda uppgifter.	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
			47	■ Obehöriga personer, dels i förhållande till behörighet och dels utomstående före detta anställd personal, kan lättare komma in i systemet eller arbeta i annans persons namn (tjänstekort)	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
		Stötta chefer och medarbetare att göra rätt. Öka förvaltningens kunskap i informationssäkerhetsfrågor.	48	■ Chefer och medarbetare helt utan insikt om informationssäkerhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Utbildning i informationssäkerhet	49	 Chefer och medarbetare helt utan insikt om informationssäkerhet	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Inköp	Inköp av varor och tjänster		 Att avtal, delegationsordning och inköpssystem inte följs	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
	Kompetensförsörjningsprocessen	Aktiviteter utifrån kompetensförsörjningsplanen genomförs på förvaltnings-, avdelnings- och enhetsnivå.	50	 Strategi och utveckling uteblir, organisationen får ej rätt kompetens	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
All rekrytering sker enligt kompetensbaserad metodik		51	 Kompetensbaserad rekryteringsmetodik används ej, felrekrytering sker	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
		52	 Medarbetaren brister i utförande av arbetsuppgifter	3. Möjlig	4. Allvarlig	12		
Medarbetarsamtal		53	 Bristande kompetens i verksamheten, bristande återkoppling på arbetsprestation, försämrad arbetsmiljö och arbetsprestation samt minskad måluppfyllelse	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
Nya medarbetare får en god introduktion		54	 Nya medarbetare ges ej god introduktion, förutsättningar och kunskaper saknas	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8		
	Lokalförsörjning	Strategisk Lokalplanering f	55	 Avsteg från lokalförsörjningsplanen, nya oplanerade införföringningar i externa lokaler	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Lönehantering	Rutiner för löneutbetalning efterföljs och korrekt lön utges	56	 Utebliven eller fel lön	3. Möjlig	3. Kännbar	9	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)	Cheferna arbetar systematiskt med att undersöka risker, analysera, åtgärda och följa upp arbetsmiljön.	57	 Ohälsa och olycksfall i arbete	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
58			 Ohälsa, sjukskrivning, ökad personalomsättning	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR	
59			 Sjukdom eller ohälsa	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR	



Stockholms
stad

Internkontrollplan

Tjänsteutlåtande
Sid 16 (23)

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Invånare får återkoppling på synpunkter (där de begärt) och medborgarförslag som de lämnat in.	Genom mejl, telefon, tjänsteutlåtande	Uppföljning av återkoppling	Invånare får ingen återkoppling. 6	Systematisk uppföljning genom inrapportering i ILS.
Social prevention	Sociala Insatsgrupper	Antal som deltagit i social insatsgrupp	Att social insatsgrupp inte får avsedd effekt 12	Systematisk uppföljning och utvärdering med avdelningschef

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
Likvärdig förskola	Fördela resurser	Fördela resurser	16 Att verksamheterna inte är likvärdiga, att barn inte får samma förutsättningar att nyttja sin fulla potential	Systematisk uppföljning genom inrapportering i ILS, kvalitetsuppföljningar samt uppföljning med varje rektor.
	Ledningsgrupper och medarbetare definierar begrepp	Arbetet fortgår i olika forum med regelbundenhet		Systematisk uppföljning
				Begrepp diskuteras i respektive enhet och lyfts på ALG och gemensamma mål arbetas fram

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
Ej verkställda beslut	Kvartalsvis inrapportering av ej verkställda beslut till IVO. De enskilda erbjuds verkställighet regelbundet enligt framtagna rutiner	Verksamhetscontroller samlar in alla ej verkställda beslut från enheterna och säkerställer så långt som möjligt att rapporteringen är korrekt. Verksamhetscontroller kontrollerar även att enheterna följer den rutin som tagits fram.	De enskilda får inte det stöd de bedömts vara i behov av 12	Genomgång av de inrapporterade besluten sker tillsammans med avdelningschef
				Verksamhetscontroller sammanställer de ej verkställda beslut som rapporteras samt orsaken till att beslutet inte verkställts. Sammanställningen anmäls till nämnden.
				Genomgång av de inrapporterade besluten sker tillsammans med avdelningschef
Hemlöshet	De personer som är hemlösa enligt stadens definition får stöd med att hitta lösningar på sin boendesituation. Särskilt fokus läggs på barnfamiljer med osäkra boendeförhållanden	Förvaltningen följer månadsvis upp antalet barnfamiljer i osäkra boendeförhållanden som placerats av socialtjänsten.	Barn som lever med osäkra boendeförhållanden har generellt sämre förutsättningar än andra barn 12	Antal barnfamiljer som lever i osäkra boendeförhållanden, hur många av dessa som är placerade på hotell/vandrarhem samt hur många barnfamiljer i osäkra boendeförhållanden som flyttat till förstahandskontrakt samt godkända andrahandskontrakt följs vid månadsvisa nyckeltalsuppföljningar med förvaltningens ledningsgrupp
				Antal barnfamiljer som lever i osäkra boendeförhållanden följs vid månadsvisa nyckeltalsuppföljningar upp med förvaltningens ledningsgrupp

2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förskoleplanering görs vid nybyggnation	Samverkan med exploateringskontoret och SISAB	Avstämning		Systematisk uppföljning av inrapportering vid T1, T2 och VB

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Arbete mot oegentligheter	Följa delegationsordningen	Genomgång av delegationsordningen		Kontroll av att berörda medarbetare fått information om delegationsordningen.
Budgetföljsamhet	Budgetföljsamheten mäts som avvikelse i procent, mellan årets prognoser och utfall	I samband med Tertialrapportering 1, Tertialrapportering 2 och Verksamhetsberättelse.	Personalomsättning 15	Uppföljning tillsammans med avdelningschef
God redovisningssed följs	Fakturahantering sker enligt lagar, riktlinjer och rutiner.	Köp med First card kontrolleras	Representationsreglerna har inte beaktats 12	Samliga underlag granskas på redovisningsenheten och arkiveras löpande
		Rapport fakturakontroller (TL014 och TL016)	Representationsreglerna har inte beaktats 12	Rapport fakturakontroller månatligen. Rättningar arkiveras
	Periodiseringar	Stickprovskontroller i ekonomisystemet.	Periodiseringarna ger en inkorrekt bild av redovisningen 12	Rapport kontokontroller månatligen, Rättningar arkiveras

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Följsamhet av ingångna avtal	Inköp av varor och tjänster	Inköp genomförs genom inköpssystemet	Att avtal, delegationsordning och inköpssystem inte följs 8	Inköp av varor och tjänster kontrolleras
	Uppföljning av ingångna avtal	Uppföljning enligt klausul i avtal	Att avtal, delegationsordning och inköpssystem inte följs 8	Rapport inköp och leverantörer utanför avtalet följs upp månatligen. Kontroll av förvaltningens direktupphandlingar genomförs
Inköp	Inköp av varor och tjänster	Inköp genomförs genom inköpssystemet	Att avtal, delegationsordning och inköpssystem inte följs 8	Rapport inköp och leverantörer utanför avtalet följs upp månatligen.
				Inköp av varor och tjänster kontrolleras
Kompetensförsörjningsprocessen	All rekrytering sker enligt kompetensbaserad metodik	Granskning av annonser innan publicering	Medarbetaren brister i utförande av arbetsuppgifter 12	Stickprovskontroll
				Stickprovskontroll
	Nya medarbetare får en god introduktion	HR säkerställer att chef ger nya medarbetare en god introduktion	Nya medarbetare ges ej god introduktion, förutsättningar och kunskaper saknas 8	Sammanställning och uppföljning av systematiska kontroller i december och återkoppling till berörda avdelningschefer
				Sammanställning och uppföljning av systematiska kontroller i december och återkoppla till berörda avdelningschefer
Lönehantering	Rutiner för löneutbetalning efterföljs och korrekt lön utges	Uppföljning av rutin för månadsvisa kontroller för lönehantering	Utebliven eller fel lön 9	Följs upp av HR funktionen samt stäms av med ekonomi löpande.
				Sammanställning och uppföljning av systematiska kontroller och återkoppla till berörda avdelningschefer.

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)	Cheferna arbetar systematiskt med att undersöka risker, analysera, åtgärda och följa upp arbetsmiljön.	Uppföljning av sjukfrånvaro med enhetschefer		Uppföljning