

Handläggare

Suzanne Hartenberger
Telefon: 0850824007

Till

Skärholmens stadsdelsnämnd

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2025, Skärholmens stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	14
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	14
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	14
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	15
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	15
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	16
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	16
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	16

Inledning

Enligt kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 § ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt enligt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt, KL 6 kap. 6 § 2 st.

Genom ett system för intern kontroll skapas möjligheter att upptäcka och förebygga oönskade händelser i verksamheten samt säkra tillgångar och förhindra förluster och oegentligheter. En tillräcklig intern kontroll skapar förutsättningar för en ändamålsenlig och effektiv användning av skattemedel samt ökar graden av måluppfyllnad.

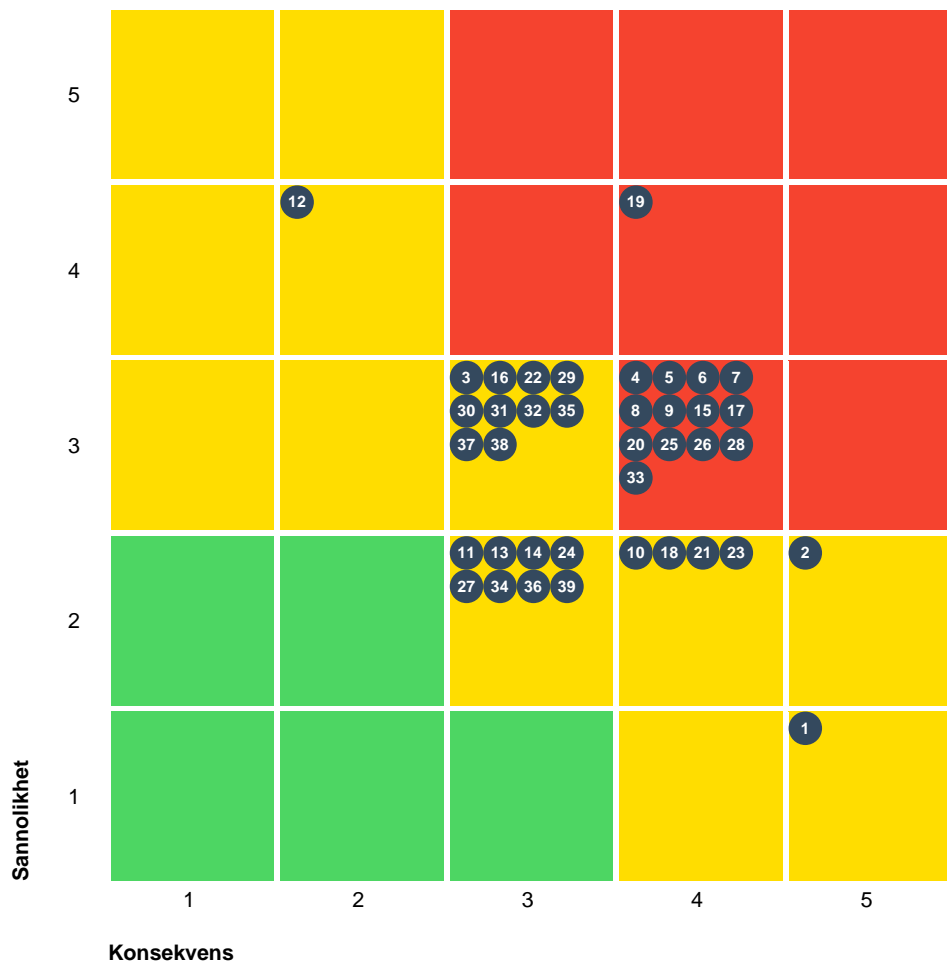
I väsentlighets och riskanalysen har 39 oönskade händelser identifierats som kan hota processen eller måluppfyllnaden av kommunfullmäktiges mål. Av dessa oönskade händelser ingår 14 i nämndens internkontrollplan - oönskade händelser med ett högt riskvärde eller som på annat sätt riskerar att äventyra måluppfyllnaden. I internkontrollplanen redovisas de kontroller som ska göras av de systematiska kontrollerna för att ge nämnden underlag att bedöma hur väl de systematiska kontrollerna fungerar.

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	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	Tillhandahålla en trygg och meningsfull fritidsverksamhet och förebyggande arbete för barn och unga	Begära utdrag ur belastningsregistret för nyanställd personal som arbetar med barn och unga	1	 Barn inom verksamheterna utsätts för sexualbrott eller andra grova brott av personal	1. Osannolikt	5. Mycket allvarlig	5	Nej, endast VoR
		Begära utdrag ur belastningsregistret för nyanställd personal inom förskolan	2	 Barn utsätts för sexualbrott eller andra brott	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	Nej, endast VoR
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Bedriva en trygg och säker förskola	Pedagog kontrollerar gården vid öppning av förskolan	3	 Barn skadas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Tillämpa basala hygienrutiner inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning och socialpsykiatri	4	 Smittspridning	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Ge rättssäkert stöd och insatser till barn, unga och vuxna	Utredning, dokumentation, beslutsfattande, verkställande och uppföljning motsvarar de krav som finns i lagstiftning. (inkluderat utredningstider och förhandsbedömningar)	5	 Brister för den enskilde gällande rättssäkerhet, samt att behov inte tillgodoses.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Tillhandahålla stöd och service	Upprätta genomförandeplaner	6	■ Brukaren får inte det stöd den har rätt till	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet	Bedriva en god, trygg och säker omsorg	Hemtjänstutföraren använder NFC-taggar (Near Field Communication) vid utförandet av insatser hos brukaren.	7	■ Beviljad insats utförs inte	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Tillämpa basala hygienrutiner inom äldreomsorgens verksamheter	8	■ Smittspridning	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
	Tillhandahålla stöd och omsorg	Upprätta genomförandeplaner	9	■ Brukaren får inte det stöd den har rätt till	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Underhåll av badplatser och lekplatser inom stadsdelsområdet	Kontroller av badplats och lekplats genomförs med intervall enligt rutin, och på rätt sätt. Fel åtgärdas eller platsen stängs av.	10	■ Badplatser och/eller lekplatser har eftersatt underhåll och någon skadas vid användning av dem.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Begränsa klimatpåverkan från upphandlade livsmedel	Förvaltningens verksamheter köper in livsmedel med låg klimatbelastning	11	■ De livsmedel som förvaltningen köper in bidrar till ökade utsläpp	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Energieffektivisering	Förvaltningen verkar för att alla verksamheter/medarbetare ska: •Ha energieffektiv utrustning, såsom torkskåp och vitvaror •Ha energieffektiv belysning •Släcka lampor i rum där ingen vistas •Effektiv uppvärmning utan lösa värmekällor såsom el-element, el-filtar och dylikt. •Stänga av apparater när de inte används •Smart möblering som inte täcker element •Rutiner för nedsläckning av arbetsstation vid avgång (att förgreningsdosan stängs av)	12	■ Energianvändningen ökar	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
	Upphandlingar som bidrar till cirkularitet	Där möjligt utformas upphandlingar med krav, tilldelningskriterier och/eller särskilda kontraktsvillkor som bidrar till ökad cirkularitet.	13	■ Förvaltningens upphandlingar bidrar till onödiga utsläpp som hade kunnat förebyggas med cirkulära lösningar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Främja den biologiska mångfalden	Ekologiska alternativ väljs vid inköp av livsmedel och måltider	14	■ De livsmedel och måltider som serveras inom förvaltnings verksamheter bidrar till utarmning av den biologiska mångfalden	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Snöröjning och sandning under snösäsong på gång- och cykelvägar på parkmark	Snöröjning och sandning sker av entreprenörer i enlighet med förvaltningens avtal.	15	■ Människor halkar och skadar sig pga snö och/eller is	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer	Främja ren luft, rent vatten och giftfria miljöer	Utfasning av farliga kemikalier	16	■ Barn och vuxna utsätts för farliga kemikalier i förvaltningens verksamheter	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Budgetföljsamhet	Kontinuerlig ekonomiuppföljning med ansvariga chefer enligt definierad ekonomi- och verksamhetsuppföljningsprocess	17	■ Att åtgärdsplanen inte tas fram och följs inte upp samt att förvaltningen inte når budget i balans	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Lokalforum på SLG	18	■ Förvaltningen har en lokalförsörjningsplan som inte matchar behoven	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Intäktprocess	Bostads- och lokalhyror faktureras enligt lagar, riktlinjer och rutiner.	19	■ Förlorade hyresintäkter	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	★ Ja
	Lönehantering	Kvalitetssäkring av övertidsjournal	20	■ Att förvaltningen bryter mot arbetstidslagen avseende mertid och övertid. Att medarbetare arbetar för mycket vilket kan leda till ohälsa	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Löneprocessen.	21	Löneskuld uppstår	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Ge rättssäkert stöd och insatser till personer i behov av ekonomiskt bistånd	Dokumentation, beslutsfattande, verkställande och uppföljning motsvarar de krav som finns i lagstiftning. (inkluderat utredningstider och förhandsbedömning ar)	22	Brister för den enskilde gällande rättssäkerhet, behov inte tillgodoses samt att beslut om bistånd och insatser sker på felaktiga grunder.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Stödja människor i Skärholmen att tillvarata sina resurser för att bli självförsörjande	Intern samverkan för att människor ska komma ut i egen försörjning	23	Människor fastnar i långvarigt försörjningsstöd	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Bostadsvägledning	Skärholmsbor får stöd i att hitta en bostad	24	Skärholmsbor hamnar i hemlöshet	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Systematiskt arbetsmiljöarbete	Undersöka risker, analysera, åtgärda och följa upp arbetsmiljön	25	Ohälsa hos medarbetare	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Ja
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla	Inköp och avtalstrohet	Inköp görs genom stadens inköpssystem	26	Låg systemutnyttjandegrad, avtalsbrott, bristande kvalitet, ökad administration och manuell hantering	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	Ja



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
verksamhetsområde n	Skärholmsbor erbjuds trygghets- och stödinsatser vid kris	Effektiv samordning av trygghets- och stöd insatser vid kris	27	Ökad otrygghet hos skärholmsborna	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	28	Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas genom brister i hanteringen av behörigheter	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Implementering av lokal anvisning	29	Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas på grund av okunskap om allas ansvar för informationssäkerhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Incidenthantering	30	Incidenter upprepas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	31	Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas på grund av bristande informationssäkerhetsklassning	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	32	Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas på grund av brister i upphandlingsförfarandet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Förebygga otillåten påverkan	All form av hot, våld och otillåten påverkan ska rapporteras i IA för att ge kunskap om risker och riskområden	33	Medarbetare utsätts för otillåten påverkan	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Förebygga välfärdsbrott	Följa nämnden och stadens regler för upphandling och inköp vid ingående av avtal	34	■ Avtal sluts med oseriös leverantör samt skattemedel används felaktigt	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Förebyggande och tidiga insatser riktade till barn och unga i riskzon	Insatserna som tillhandahålls är anpassade efter den enskildes behov och utgår från bästa tillgängliga kunskap	35	■ Det enskilda barnet får inte stöd i tid för att byta en negativ utveckling, och hamnar i utanförskap och utvecklar stora sociala problem, och far därigenom illa	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Renhållning och städning av parker och grönområden.	Parkdriften säkerställer att felanmälningar rörande renhållning och städning tas om hand inom 24 timmar.	36	■ Ökad otrygghet i parker och grönområden	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Barn och unga möter en tillgänglig, jämställd och barnrättsmedveten myndighetsutövning	Barn görs delaktiga genom hela handläggningsprocessen	37	■ Barnet blir diskriminerad utifrån kön, ålder, sexuell läggningen eller etnicitet Barnet känner sig inte lyssnad på eller delaktig i beslut som rör dem	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	En rättssäker handläggning och dokumentation	Barnperspektivet beaktas och dokumenteras i utredningar och beslut om vuxna personer där barn påverkas	38	■ Barnperspektivet säkerställs inte och barn som riskerar att fara illa uppmärksammas inte	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Handläggning av inkomna skrivelser, remisser, medborgarförslag och övriga ärenden	Skrivelser, remisser, medborgarförslag och övriga ärenden hanteras enligt gällande rutin och tidplanen hålls.	39	■ Medborgarförslag får inget beslut, och nämndens åsikt blir inte hörd i ärenden som rör nämndens verksamhet	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

Internkontrollplan

1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Bedriva en god och säker omsorg	Tillämpa basala hygienrutiner inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning och socialpsykiatri	Löpande kontroll av efterlevnaden av basala hygienrutiner	Smittspridning 12	Avstämning med områdeschef varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder
Ge rättssäkert stöd och insatser till barn, unga och vuxna	Utredning, dokumentation, beslutsfattande, verkställande och uppföljning motsvarar de krav som finns i lagstiftning. (inkluderat utredningstider och förhandsbedömningar)	Egenkontroller av varje enskilt ärenden för att säkerställa rättssäker handläggning, samt att bedömningar och beslut fattas inom lagstadgad tid, och att rutiner för handläggning efterlevs	Brister för den enskilde gällande rättssäkerhet, samt att behov inte tillgodoses. 12	Avstämning med berörda områdeschefer varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder
Tillhandahålla stöd och service	Upprätta genomförandepplaner	Löpande kontroll att brukaren har en aktuell genomförandepplan	Brukaren får inte det stöd den har rätt till 12	Avstämning med områdeschef varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder

1.4 Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Bedriva en god, trygg och säker omsorg	Hemtjänstutföraren använder NFC-taggar (Near Field Communication) vid utförandet av insatser hos brukaren.	Löpande kontroll att samtliga medarbetare använder mobiltelefon i tjänsten för att logga in och ut hemma hos brukaren samt att fungerande NFC-taggar finns hos aktuella brukare.	Beviljad insats utförs inte 12	Avstämning med områdeschef varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder
	Tillämpa basala hygienrutiner inom äldreomsorgens verksamheter	Löpande kontroll av efterlevnaden av basala hygienrutiner	Smittspridning 12	Avstämning med områdeschef varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Tillhandahålla stöd och omsorg	Upprätta genomförandeplaner	Löpande kontroll att brukaren har en aktuell genomförandeplan	Brukaren får inte det stöd den har rätt till 12	Avstämning med områdeschef varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder

2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Snöröjning och sandning under snösäsong på gång- och cykelvägar på parkmark	Snöröjning och sandning sker av entreprenörer i enlighet med förvaltningens avtal.	Kontroll vid snöfall att snöröjning skett enligt avtal, och kontroll av att sandning skett enligt avtal under snösäsong.	Människor halkar och skadar sig pga snö och/eller is 12	Avstämning med enhetschef tertiäl 1 och 3 om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Kontinuerlig ekonomiuppföljning med ansvariga chefer enligt definierad ekonomi- och verksamhetsuppföljningsprocess	Kontrollera att åtgärdsplaner finns i de verksamheter där budget är inte i balans	Att åtgärdsplanen inte tas fram och följs inte upp samt att förvaltningen inte når budget i balans 12	Avstämning med ekonomichef varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder
Intäktprocess	Bostads- och lokalhyror faktureras enligt lagar, riktlinjer och rutiner.	Kontroll av förfallna hyresavier för försöks – och träningslägenheter	Förlorade hyresintäkter 16	Avstämning med ekonomichef varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder
Lönehantering	Kvalitetssäkring av övertidsjournal	Chef bevakar att andel övertid och mertid per medarbetare inte överskrider lagstadgade gränser. Kontroll görs i LISA självservice.	Att förvaltningen bryter mot arbetstidslagen avseende mertid och övertid. Att medarbetare arbetar för mycket vilket kan leda till ohälsa 12	Stickprovskontroller genomförs av HR i mars, juni och oktober

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Undersöka risker, analysera, åtgärda och följa upp arbetsmiljön	Årshjul för APT	Ohälsa hos medarbetare 12	Kontroll genom stickprov av ett antal APT-protokoll varje tertiäl

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Inköp görs genom stadens inköpssystem	Uppföljning av andel elektroniska inköp (systemutnyttjandegraden) i stadens inköpssystem	Låg systemutnyttjandegrad, avtalsbrott, bristande kvalitet, ökad administration och manuell hantering 12	Avstämning med inköpssamordnare varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Granskning av behörigheter i gemensamma lagringsytor. Listor över behöriga hämtas från systemet för kontroll av behörigheter. Resultatet dokumenteras i en uppföljningsfil.	Obehöriga har åtkomst till personuppgifter och information om verksamheten som bör skyddas genom brister i hanteringen av behörigheter 12	Avstämning med informationssäkerhetsamordnare varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga otillåten påverkan	All form av hot, våld och otillåten påverkan ska rapporteras i IA för att ge kunskap om risker och riskområden	Enhetschefer säkerställer att ärenden anmäls och hanteras i IA	Medarbetare utsätts för otillåten påverkan 12	Avstämning med personalchef varje tertiäl om genomförandet av systematisk kontroll, resultat och eventuella åtgärder