

Handläggare

Susanna Nytell
Telefon: 08-508 150 29

Till

Skarpnäcks stadsdelsnämnd
2021-02-04

V ä s e n t l i g h e t s s k a n a l y s s a m t i n t e r n k o n t r o l l
S k a r p n ä c k s d e l s n ä m n d

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	12
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	12
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	12
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	12
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande.....	13
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	13
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	13
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	14

Inledning

Nämnderna ska var och en 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 (KL 6 kap. 7 §). Nämnderna 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 (KL 3 kap. 16 §). Detta innebär att varje nämnd ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och finna effektiva system för uppföljning. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen inom staden. Revisorernas uppgift är att bland annat pröva om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig (KL 9 kap. 9§). Revisorerna har inte ansvar för nämndernas interna kontroll.

Nämnderna ska årligen upprätta en internkontrollplan utifrån en väsentlighets- och riskanalys. Internkontrollplanen ska konkret visa hur uppföljning ska ske och:

- att verksamheterna bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har beslutat om
- att lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- att anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- att stadens tillgångar skyddas
- att redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig samt
- att säkerheten i verksamheternas rutiner och IT-system är tillfredsställande

I nämndernas arbete med väsentlighets- och riskanalys och internkontroll ingår ett antal obligatoriska förvaltningsövergripande riskområden utöver de risker nämnderna själva identifierar. För 2021 ska samtliga nämnders väsentlighets- och riskanalys omfatta följande riskområden:

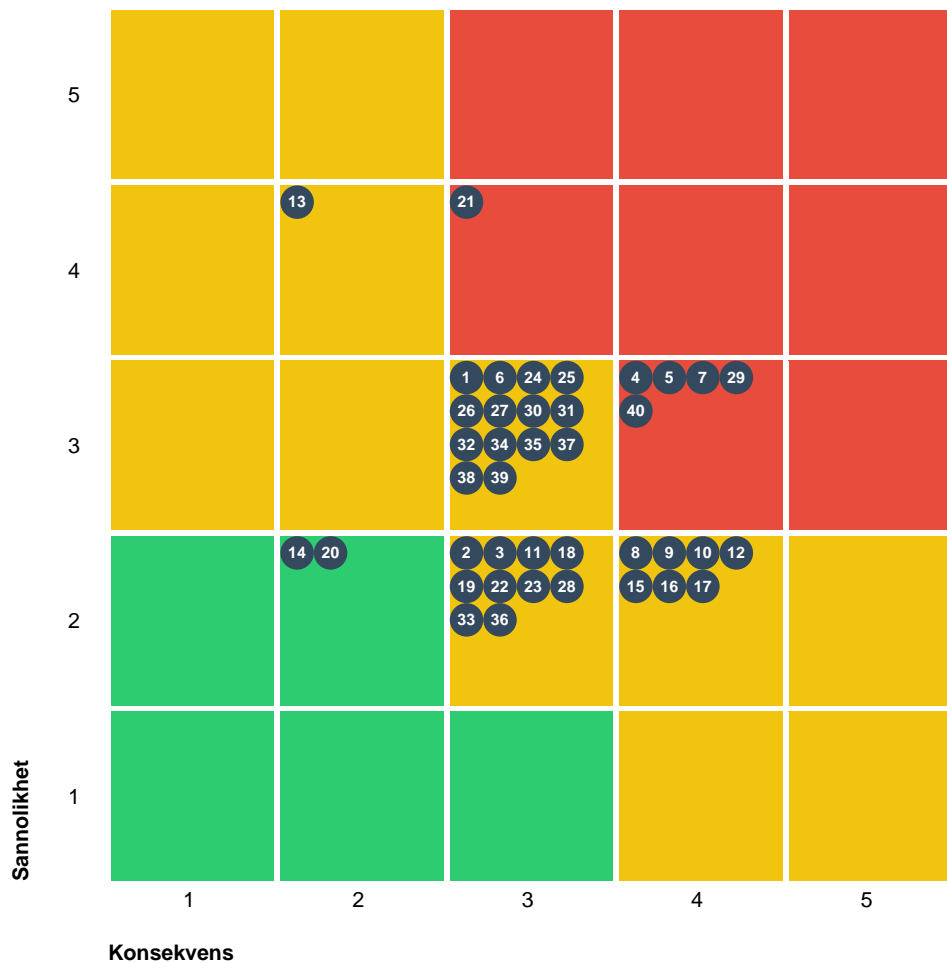
- Samverkan med näringsliv
- Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter
- Budgetföljsamhet
- Inköp och avtalstrohet
- Systematiskt informationssäkerhetsarbete

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 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskunskaper är kort	Upprättande och uppföljning av förändringsplan IB4	Bedömningsverktyg , initialbedömning	1	 Bidragsberoende blir längre.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Extern samverkan	2	 Vägen till egen försörjning fördröjs.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Intern samverkan	3	 Brukaren får inte rätt insatser	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Social prevention	Sociala insatsgruppen	4	 En eller flera personer rekryteras till kriminell livsstil och/eller gängkriminalitet	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige	Barn i behov av särskilt stöd	Insatser riktade till barn i behov av särskilt stöd	5	 Barn i behov av särskilt stöd får inte individanpassat stöd	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Barns utveckling och lärande	Barns utbildning utformas så de lär och utvecklas	6	 Barn inte utvecklas eller lär sig inte	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Orosanmälan till socialtjänsten	All personal har kunskap om rutiner som gäller vid orosanmälan samt kunskap rörande barn som far illa och tecken på detta.	7	 Barn som far illa inte uppmärksammas eller får det stöd som de behöver	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhets	Konsekvens	RV	IKP	
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Förvaltningens och enheternas ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete stödjer utvecklingen.	Förvaltningens övergripande system för hantering av avvikelser, lex Sarah, lex Maria och klagomål och synpunkter implementeras vidare	8	 Avvikelse, missförhållanden och brister upprepas då det systematiska kvalitetsarbetet inte ger tillräckliga underlag	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8		
		Rutiner och checklistor organiseras i enlighet med gällande lagstiftning och krav. Ledningssystemet är dokumenterat i ILS.	9	 Avsaknad av rutiner	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
			10	 Bristande följsamhet	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR	
	Verkställa beslut	Kartlagda processer och rutiner är systematiserade i ledningssystemet		11	 Beslut verkställs inte trots att valfrihet råder för insatsen	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
				12	 Beslut verkställs genom direktupphandling som inte motsvarar rätt krav på tjänstekvalitet	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
				13	 Beslut verkställs genom köp av verksamhet enligt avtal trots att resurser finns i förvaltningens egen verksamhet	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
				14	 Beslut verkställs utanför ramavtal utan dokumenterat avsteg	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	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	Förvaltningens och enheternas ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete stödjer utvecklingen.	Förvaltningens övergripande system för hantering av avvikelser, lex Sarah, lex Maria samt klagomål och synpunkter implementeras vidare	15	■ Avvikelse, missförhållanden och brister upprepas då det systematiska kvalitetsarbetet inte ger tillräckliga underlag	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Rutiner och checklistor organiseras i enlighet med gällande lagstiftning och krav. Ledningssystemet är dokumenterat i ILS	16	■ Bristande följsamhet till förvaltningens ledningssystem samt avsaknad av rutiner	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Hög patientsäkerhet	Kartlagda processer och riskanalyser	17	■ Vårdskada	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Patientsäkerhetsarbetet är systematiskt. Arbetet grundas på kartläggningen som är gjord med stöd av SKRs verktyg	18	■ Vårdskada	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			19	■ Vårdskada	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Samverkan med näringsliv	Samverkan inom ramen för näringslivsrådet	20	■ Näringsidkare upplever bristande kontakt med stadsdelsförvaltningen	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	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	Löpande genomgång av hyreskontrakt	21	 Uppsägningar görs inte i tid vilket leder till kostnader för lokaler som inte används	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
	Vid nybyggnation i Skarpnäcks stadsdelsförvaltning planeras kommunal verksamhet in tidigt i processen.	Fortlöpande bevaka och påtala behovet av särskilda bostäder.	22	 Bostäder byggs inte utifrån stadsdelsområdets behov.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Förvaltningens medarbetare och chefer reser klimatsmart i tjänsten	Förvaltningen väljer klimatvänliga resealternativ	23	 Onödiga och klimatbelastande transporter	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	Fritidsaktiviteter för unga i åldrarna 13-17 år	Riktade aktiviteter för flickor i syfte att öka antalet flickor som besöker verksamheter	24	 Planerade aktiviteter genomförs inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Orosanmälningar till socialtjänsten	Rutin och kunskap gällande barn och unga som far illa samt tecken på detta	25	 Barn som riskerar att fara illa inte uppmärksammas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Förvaltningens arbete med säker kemikaliehantering	Vid inköp säkerställa att inga utfasnings- eller prioriterade riskminskningsämnen ingår i kemikalierna	26	 Produkter och varor som inte ska finnas kvar gör det. En osäker kemikaliehantering kan leda till förgiftning	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbets sätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Budgetföljsamhet	Månadsvis uppföljning	27	 Bristande budgetföljsamhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Effektiv resursanvändning	Följa upp och redovisa konsultkostnader löpande för ledningen.	28	 Konsultkostnaderna minskar inte	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Arbete mot oegentligheter	Informera medarbetare om aktuella rutiner	29	 Skadar förtroendet genom att handla för eget bruk eller ta emot gåvor/mutor	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Hantering av bostads- och lokalhyror	Genom egenkontroll säkerställa att samtliga bostads- och lokalhyror faktureras korrekt i enlighet med gällande avtal och stadens regler.	30	 Bostads- och lokalhyror faktureras felaktigt vilket kan drabba såväl brukare som förvaltning	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Hantering av moms på fakturor	Information om momsregler till godkännare i Agresso	31	 Felaktig moms betalas	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Inköp och avtalstrohet	Säkerställa att medarbetare med inköpsansvar känner till ingångna avtal	32	 Att förvaltningen inte beställer från upphandlad part	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
			33	 Att förvaltningen inte får det som har upphandlats	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Kompetensförsörjningsprocessen	Kompetensförsörjningsprocessen	34	 Kompetensbrist	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Lönehanteringsprocessen	Information och rutiner kring löneskulder	35	 Fel utbetalda löner	3. Möjlig	3. Kännbar	9	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Modernisering av sociala system	Projekt modernisering av sociala system med projektorganisation	36	 Införandet av sociala system följer inte lagd plan.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			37	 Rättsosäker handläggning och/eller längre handläggningstid på grund av dubbla system	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Rehabiliteringsprocessen	Arbeta förebyggande, stöd och uppföljning kring sjukfrånvaro	38	 Längre sjukskrivningar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Säkerställa korrekt hantering av personuppgifter i verksamheterna	39	 Oavsiktligt utlämnande av sekretessbelagda uppgifter som bryter mot GDPR	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Öka förvaltningens kunskap inom informationssäkerhet	40	 Bristande kompetens leder till informationsläckor	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	

Internkontrollplan


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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Social prevention	Sociala insatsgruppen	Uppföljning av ärenden	 En eller flera personer rekryteras till kriminell livsstil och/eller gängkriminalitet 12	Översyn av arbetsprocess och rutiner



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
Barn i behov av särskilt stöd	Insatser riktade till barn i behov av särskilt stöd	Uppföljning av beslut avseende barn i behov av särskilt stöd inom förskola	 Barn i behov av särskilt stöd får inte individanpassat stöd 12	Implementering av nya rutiner, arbetsprocess och uppföljning
Orosanmälan till socialtjänsten	All personal har kunskap om rutiner som gäller vid orosanmälan samt kunskap rörande barn som far illa och tecken på detta.	Uppföljning av antalet orosanmälningar som görs av kommunala förskolor	 Barn som far illa inte uppmärksammas eller får det stöd som de behöver 12	Kontroll av uppföljning och åtgärder


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
Förvaltningens och enheternas ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete stödjer utvecklingen.	Förvaltningens övergripande system för hantering av avvikelser, lex Sarah, lex Maria och klagomål och synpunkter implementeras vidare	Egenkontroll av analys av avvikelser, lex Sarah-rapportering samt klagomål och synpunkter	 Avvikelse, missförhållanden och brister upprepas då det systematiska kvalitetsarbetet inte ger tillräckliga underlag 8	Kontroll av pågående utvecklingsarbete kring avvikelser, missförhållanden och brister genom lex Sarah-ärendedragning. Stickprovskontroll på samtliga enheter för att se att de efterföljer arbetssättet kring avvikelshantering.


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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förvaltningens och enheternas ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete stödjer utvecklingen.	Förvaltningens övergripande system för hantering av avvikelser, lex Sarah, lex Maria samt klagomål och synpunkter implementeras vidare	Egenkontroll av analys av avvikelser, lex Sarah, lex Maria samt synpunkter och klagomål	 8 Avvikelse, missförhållanden och brister upprepas då det systematiska kvalitetsarbetet inte ger tillräckliga underlag	Kontroll av pågående utvecklingsarbete kring avvikelser, missförhållanden och brister genom lex Sarah-ärendedragning. Stickprovskontroll på samtliga enheter för att se att de efterföljer arbetsättet kring avvikelsehantering.
Hög patientsäkerhet	Kartlagda processer och riskanalyser	Egenkontroller av enhetens hälso- och sjukvård	 8 Vårdskada	Uppföljning av aktuella rutiner och följsamhet genom QUSTA







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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Löpande genomgång av hyreskontrakt	Regelbunden genomgång på förvaltningsledning kring aktuella lokalkontrakt, uppsägningar, anpassningar och underhåll	 12 Uppsägningar görs inte i tid vilket leder till kostnader för lokaler som inte används	Kontroll av uppföljning och åtgärder

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Månadsvis uppföljning	Upprättande av månadsprognos	 9 Bristande budgetföljsamhet	Uppföljning av månadsrapport till nämnd

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Arbete mot oegentligheter	Informera medarbetare om aktuella rutiner	Stickprov på fakturor i Agresso och underlag	 Skadar förtroendet genom att handla för eget bruk eller ta emot gåvor/mutor 12	Kontroll av enheternas information till medarbetare om oegentligheter
Hantering av bostads- och lokalhyror	Genom egenkontroll säkerställa att samtliga bostads- och lokalhyror faktureras korrekt i enlighet med gällande avtal och stadens regler.	Stickprovskontroller genomförs regelbundet	 Bostads- och lokalhyror faktureras felaktigt vilket kan drabba såväl brukare som förvaltning 9	Genom egenkontroll säkerställa att samtliga bostads- och lokalhyror faktureras korrekt i enlighet med gällande avtal och stadens regler
Hantering av moms på fakturor	Information om momsregler till godkännare i Agresso	Stickprovskontroller av bokförda poster	 Felaktig moms betalas 9	Kontroll av vissa typer av kostnader där risken för att göra fel är hög
				Uppföljning med enheter med mönster av felredovisad moms
Inköp och avtalstrohet	Säkerställa att medarbetare med inköpsansvar känner till ingångna avtal	Spendanalys av underlag från Agresso ställd mot våra avtal som vi ska upphandla från	 Att förvaltningen inte beställer från upphandlad part 9	Uppföljning med enheter som handlat utanför avtal
Lönehanteringsprocessen	Information och rutiner kring löneskulder	Uppföljning sker löpande	 Fel utbetalda löner 9	Uppföljning per kvartal och stöd till de enheter som har en hög andel löneskulder
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Öka förvaltningens kunskap inom informationssäkerhet	Uppföljning av andel medarbetare som under det gångna verksamhetsåret genomgått stadens obligatoriska e-utbildning (eller annan likvärdig) om informationssäkerhet och dataskydd.	 Bristande kompetens leder till informationsläckor 12	Uppföljning av andel medarbetare som under det gångna verksamhetsåret genomgått stadens obligatoriska e-utbildning (eller annan likvärdig) om informationssäkerhet och dataskydd