

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2022 för Exploateringsnämnden

Innehållsförteckning

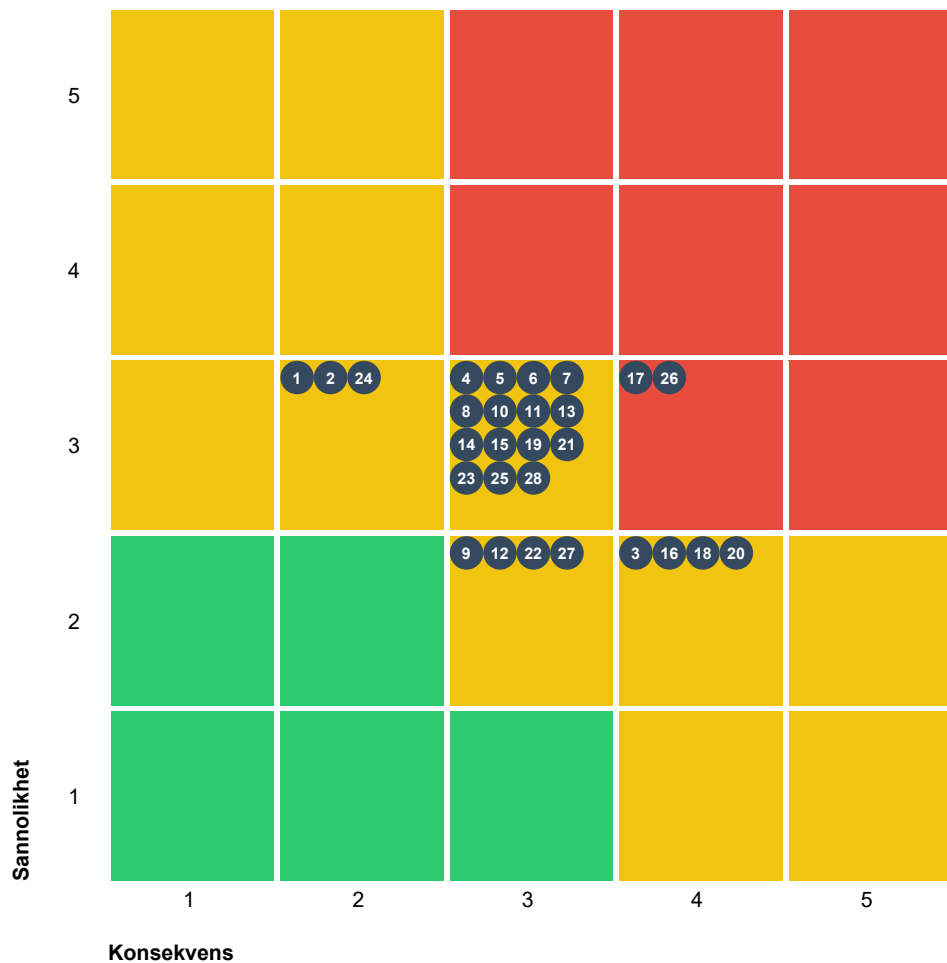
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	3
Väsentlighets- och riskanalys	4
Internkontrollplan.....	9
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	9
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	9
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	9
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	10

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.



Kritisk
Medium
Låg

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



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbets sätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort	Personalrekrytering - Tillhandahålla praktikplatser och feriearbeten	Kunna erbjuda praktikplatser och feriearbeten inom verksamheten	1	Inga feriearbeten kan erbjudas	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
			2	Inga praktikplatser kan erbjudas	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	Exploateringsprocessen, kommunikation	Kommunikationsplan	3	Kommunikationsplan saknas/följs ej och får som följd att informationen till medborgarna eller medborgardialogen brister	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
	Exploateringsprocessen, krishantering	Krisledningsplanen uppdateras	4	Planen inte känd vid eventuell incident/händelse vilket kan fördröja hanteringen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Förebygga otillåten påverkan	Informera och utbilda om kontorets rutin mot oegentligheter	5	Medarbetare har bristfälliga kunskaper i att hantera försök till otillåten påverkan	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	Verka för delaktighet för personer med funktionsnedsättning	Arbetet sker bland annat inom arbetet med Program för tillgänglighet och delaktighet för personer med funktionsnedsättning	6	Aktiviteter genomförs inte enligt plan.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	Markanvisning för bostäder för äldre	Nämnden markanvisar för få bostäder för äldre	7	Bostäder för äldre markanvisas inte alls eller i för låg utsträckning jämfört med målen	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt	Samverkan med näringsliv	Bedömning av etableringsförfrågningar i samråd med Stockholm Business Region	8	Kommersiella aktörer med för staden prioriterad verksamhet väljer att inte etablera sig inom staden	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
konkurrenskraftigt näringsliv		Bedömning av projekt tillsammans med berörda förvaltningar och privata aktörer	9	■ Efter att gemensamt intentionsavtal mellan den privata byggaktören och stadens olika inblandade förvaltningar tecknas påbörjas detaljplanearbete och förhandlingar av hyresavtal mellan privat aktör och stadens aktuella förvaltning/hyresgäst. Om parterna ej når en lösning i förhandling om hyresavtal faller projektet för vilket detaljplan pågår.	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	Säkerställa välfungerande lokaler och arbetsplatser för verksamheten	10	■ Lokaler och arbetsplatser är ej tillfredställande för verksamheten	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Exploateringsprocessen - Planering och anläggning	Arbetsätt enligt framtagna modell enligt Exploateringshandboken	11	■ Styrdokument följs inte fullt ut	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Avgäldsprocessen	Enligt befintliga rutiner som säkerställer att rätt avgäld utgår	12	■ Avgäldsprocessen följs ej fullt ut	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
	Budgetföljsamhet	Sker enligt stadens budget- och uppföljningsordning	13	■ Prognossäkerhet och budgethållning brister	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Ekonomi-administration, löpande bokföring	Hantering av förtroendekänsliga och ledningsnära poster/faktura-hantering	14	■ Felaktig bokföring och momshantering	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
	Ekonomi-administration, Löpande bokföring	Att kontroll, godkännande och attest av fakturor	15	■ Fakturahanteringen är bristfällig med ex. påminnelser, inkassokrav som följd	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		sker enligt attestregler och delegationsordning. Betalning sker i tid och fakturapris överensstämmer med avtalat pris	16	Icke behörig tjänsteperson attesterar faktura	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Arbetsmiljö	Arbete med att förebygga hot och våld mot medarbetare	17	Hot mot personal	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
		Förebyggande arbete mot diskriminering	18	Diskriminering/kränkande särbehandling förekommer inom organisationen	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Flera olika processer	Verksamhetsstöd	19	IT-infrastruktur och IT-stöd fungerar inte optimalt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Kontroll av att upphandlade entreprenörer endast anlitar underleverantörer som betalar skatter och avgifter	20	Att skattemedel finansierar den svarta arbetsmarknaden	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Inköp och avtalstrohet	Lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs	21	Upphandlingsskadeavgift och skadat förtroende från marknaden och medborgare	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Personalförsörjning	Behålla medarbetare/ rekrytera nya medarbetare	22	Personalomsättning alltför hög	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			23	Svårigheter att behålla nyckelpersoner	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Systematiskt informations-säkerhetsarbete	Informations-säkerhetsarbete	24	Felaktig åtkomst till information	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
			25	 Røjande av känslig information	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Upphandlings-processen	Kontroll av direktupphandlingar	26	 Regler och rutiner följs inte	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
			27	 Risk för att oegentligheter inträffar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Upphandlings-processen	Systematisk återkoppling från kontorets medarbetare till upphandlings-enheten	28	 Brist på uppföljning av leverantörernas (konsulternas) kvalitet och effektivitet i uppdrag	3. Möjlig	3. Kännbar	9	

Internkontrollplan

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Exploateringsprocessen, kommunikation	Kommunikationsplan	Avdelningschef gör en årlig uppföljning	8  Kommunikationsplan saknas/följs ej och får som följd att informationen till medborgarna eller medborgardialogen brister	Åtgärder vid behov utifrån eventuella avvikelser i årlig uppföljning
Förebygga otillåten påverkan	Informera och utbilda om kontorets rutin mot oegentligheter	Nya medarbetares deltagande i introduktion följs upp	9  Medarbetare har bristfälliga kunskaper i att hantera försök till otillåten påverkan	Säkerställa att verksamheterna har informerat om kontorets rutin mot oegentligheter

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Exploateringsprocessen - Planering och anläggning	Arbetssätt enligt framtagna modell enligt Exploateringshandboken	Uppföljning sker löpande genom avstämning mellan chef och medarbetare inom årligen utvalda områden	9  Styrdokument följs inte fullt ut	Stickprovskontroll av att projekt över 10 mnkr har en aktuell projektplan

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Avgäldsprocessen	Enligt befintliga rutiner som säkerställer att rätt avgäld utgår	Löpande uppföljning som redovisas i årets verksamhetsberättelse	6  Avgäldsprocessen följs ej fullt ut	Uppföljning av löpande kontrollåtgärder
Budgetföljsamhet	Sker enligt stadens budget- och uppföljningsordning	Sker i månads- och tertialrapporter inklusive bokslut	9  Prognossäkerhet och budgethållning brister	Uppföljning sker i månads- och tertialrapporter inklusive årsbokslut
Ekonomiadministration, löpande bokföring	Hantering av förtroendekänsliga och ledningsnära poster/fakturahantering	Kontroll med stickprov varje månad	9  Felaktig bokföring och momshantering	Utifrån stickprovskontroller varje månad genomföra korrigeringar vid behov

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Arbetsmiljö	Arbete med att förebygga hot och våld mot medarbetare	Årlig information och vägledning till medarbetarna om kontorets rutin mot hot- och våldssituationer	Hot mot personal 12	Kartläggning av tänkbara situationer med risk för ohälsa på grund av hot- och våld.
Flera olika processer	Verksamhetsstöd	Löpande - Uppföljning lämnas i årets tertialrapporter och verksamhetsberättelse	IT-infrastruktur och IT-stöd fungerar inte optimalt 9	Uppföljning i samband med verksamhetsberättelse
Inköp och avtalstrohet	Lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs	Kontroll att medarbetare följer kontorets riktlinjer för direktupphandling	Upphandlingsskadeavgift och skadat förtroende från marknaden och medborgare 9	Uppföljning av kontroll av att medarbetare följer kontorets riktlinjer för direktupphandling
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Informationssäkerhetsarbete	Uppföljningsmöten med avdelningarna, säkerställande av medarbetarnas kompetens och stickprovskontroller löpande under året	Röjande av känslig information 9	Uppföljning i samband med verksamhetsberättelse
Upphandlingsprocessen	Kontroll av direktupphandlingar	Uppföljning görs i samband med tertialrapporter och verksamhetsberättelse.	Regler och rutiner följs inte 12	Att planer för systematisk uppföljning finns och följs
Upphandlingsprocessen	Systematisk återkoppling från kontorets medarbetare till upphandlingsenheten	Uppföljning och utvärdering av leverantörernas kapacitet (leveransförmåga) inom respektive ramavtal	Brist på uppföljning av leverantörernas (konsulternas) kvalitet och effektivitet i uppdrag 9	Utveckla den systematiska uppföljningen av konsultavtalen