

Handläggare

Lena Schylström

Telefon: 08-508 27564

Till

Stadsbyggnadsnämnden

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

Innehållsförteckning

Inledning	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll	4
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan.....	11
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	11
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	11
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	12
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	12

Inledning

Intern kontroll definieras som en process, där såväl den politiska som den professionella ledningen och övrig personal samverkar. Processen är utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Nämnden 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. Detta gäller även när driften av en kommunal verksamhet har lämnats över till någon annan. Nämnden ansvarar för att utforma och organisera den interna kontrollen och säkerställa effektiva system för uppföljning.

Intern kontroll är en integrerad del i nämndens styrsystem. Inom de olika processerna och arbetssätten finns det styrdokument och ansvarsfördelning inom förvaltningsorganisationen som tillsammans bildar nämndens interna kontrollsysteem.

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer i organisationen bidrar till utformningen av konkreta regler och anvisningar för en god intern kontroll inom sina verksamhetsområden och informerar övriga anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Samtliga anställda är skyldiga att följa gällande regler och anvisningar för intern kontroll.

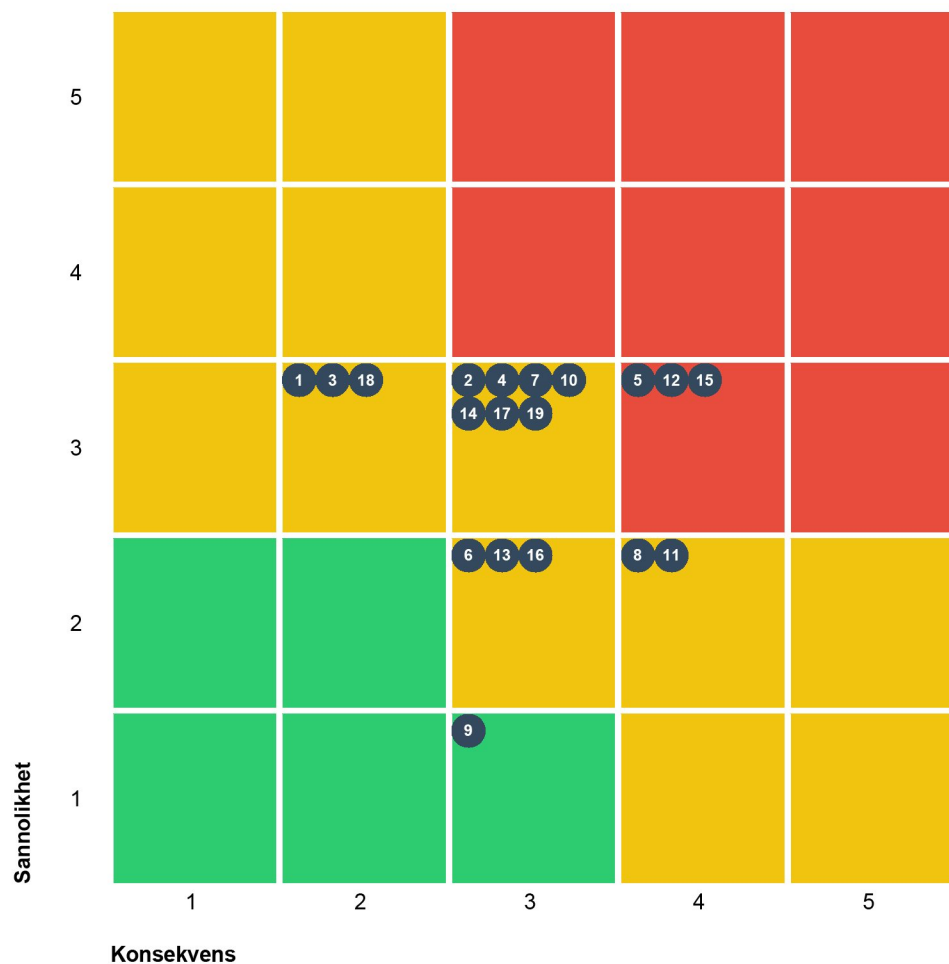
Intern kontroll är en process som syftar till att motivera och inspirera medarbetare i en organisation till att utföra aktiviteter som gynnar organisationens mål. Processen används till att upptäcka och korrigera felaktigheter i agerandet, som exempelvis olika former av missanvändning av resurser.

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 allvarig
4	Sannolikt	Allvarig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

3 Kritisk 15 Medium 1 Låg Totalt: 19

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 svenskkunskaper är kort	Rekrytering	Tillhandahålla Stockholmsjobb och feriearbeten.	1	 Inga Stockholmsjobb eller feriearbeten kan tillhandahållas.	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	Implementering av rutiner inom stadsbyggnadskontorets processer för att skydda information som lyder under säkerhetsskyddslagstiftningen.	2	 Förvanskning, spridning och förlust av informationstillgångar.	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	Bostadsanpassning sprocessen	Hantering av utrustning för bostadsanpassning.	3	 Oseriösa leverantörer av utrustning kan skapa en dålig bild och ett lågt förtroende för verksamheten för bostadsanpassning som myndighet.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	Bygglövsprocessen	Hantering av balansen mellan operativt och strategiskt arbete.	4	 Om utrymmet för strategiska frågor blir för litet finns det en risk att verksamhetens möjligheter att leva upp till stadens mål minskar.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Samverkan med näringsliv	Systematiskt arbete med näringslivsfrågor (NKI)	5	 Minskat förtroende vilket kan leda till att företagare och byggaktörer väljer andra kommuner.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Säkerställa att lokaler och arbetsplatser är välfungerande för verksamheten.	6	 Lokaler och arbetsplatser är ej tillfredsställande eller ändamålsenliga för verksamheten.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetssätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Planprocessen	Hantering av projekt.	7	 Hantering av projekt innefattar flera delar som påverkar. Hit hör exempelvis marknadsförändringar, ändrade budgetförutsättningar, försenade svar från remissinstanser. Projekt innefattar ofta komplexa frågor där flera hänsyn måste tas samtidigt, samt innebär en avvägning mellan olika intressen. Stadens mål kan också kräva omprioriteringar i resursplaneringen. Sammantaget kan detta bidra till att förvaltningen får svårt att uppnå sina bostadsmål	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
2.3. Stockholms infrastruktur främjar effektiva och hållbara transporter samt god framkomlighet	Uppföljning och efterlevnad av Stockholms stads översiktsplan.	Stadsbyggnadsnämnden ska fortlöpande och strategiskt arbeta för att genomföra Stockholms stads översiktsplan och kontinuerligt följa upp dess mål och strategier.	8	 Risk att översiktsplanen inte ses som hela stadens och att berörda verksamheter därför inte arbetar efter dess intentioner.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö	Handhavande av naturreservat	Bedömning och utredning av naturreservat i Stockholms stad.	9	 Risk för ökade kostnader och minskad trovärdighet.	1. Osannolikt	3. Kännbar	3	Nej, endast VoR
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	Budgetföljsamhet	Fakturaprocess - kundfakturor	10	 Felaktig eller utebliven faktura till kund påverkar nämndens redovisade intäkter	3. Möjlig	3. Kännbar	9	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	Förebygga fusk och oegentligheter i välfärden	Förankring av "Policy för representation och mutor för stadsbyggnadsnämnden".	11	 Felaktig hantering av ärenden. Förtroendet för verksamheten och Stockholms stad skadas.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Geodataprocessen (GIS)	Hantering av teknisk utveckling Såsom insamling, lagring och tillhandahållande av information för att uppnå en digital samhällsbyggnadsprocess.	12	 Verksamheten har gamla programvaror och speciallösningar vilket är sårbart och utvecklingshämmande. Risk för att det inte motsvarar kundens och omvärldens behov och förväntningar, samt ger tröga och ineffektiva processer. Kan leda till att sämre produkter levereras samt att verksamheten kan bli en oattraktiv arbetsgivare.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Informationsstrukturer för interna styrande dokument	Systematiskt fastställa rutiner och arbetsätt för en effektiv hantering av interna styrdokument.	13	 Olika styrande dokument för olika delar i organisationen är inte uppdaterade eller svåra att hitta. Risk för ineffektivitet och handhavandefel.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Inköp och avtalstrohet	Inköp av varor och tjänster via Stockholms stads inköpssystem	14	 Felaktiga inköp, minskad avtalstrohet samt minskat förtroende för verksamheten och Stockholms stad.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
		Kravställa och upphandla varor och tjänster.	15	 Fel i processerna för kravställan och upphandling. Stadsbyggnadsnämndens verksamhet tecknar dåliga avtal och/eller slösar med resurser.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetssätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Kompetensförsörjning till nämndens verksamheter.	Strategiskt arbete med att stärka arbetsgivarvarumärket, säkra kompetensförsörjningen och rekryteringen samt utveckla befintliga medarbetare.	16	 Verksamheterna kan inte uppfylla sina åtaganden på ett tillräckligt bra sätt, hög arbetsbelastning, låg utvecklingsförmåga, projekt som tappar fart och sämre kvalitet i arbetet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Nyckelkompetenser inom nämndens verksamheter.	Strategiskt arbete med att analysera och följa upp behovet av nyckelfunktioner och införliva detta i nämndens kompetensförsörjningsplan. Systematiskt prognosticera för behov av nyckelfunktioner i nämndens budgetunderlag och inriktning för de närmaste åren.	17	 Frånvaro av nyckelfunktioner kan bli sårbart för berörd verksamhet. Strategiska nyckelfunktioner som inte växer i takt med övriga verksamheter eller saknar kontinuitet blir sårbart för nämnden överlag. Det finns risker för ökad arbetsbelastning, arbetsmiljöproblem, dubbelarbete och försämrad kvalitet i det utförda arbetet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Hantering av interna verksamhetssystem - arbete enligt stadens förvaltningsmodell, Fguide.	18	 Risk för ineffektiva arbetssätt och tröga arbetsprocesser.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Översyn av nämndens informationsklassningar	19	 Risk för att information hanteras felaktigt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetssätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Översyn av nämndens samtliga registerförteckningar		Risk för att information hanteras felaktigt				Nej, endast VoR

Internkontrollplan

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Bygglövsprocessen	Hantering av balansen mellan operativt och strategiskt arbete.	Rutiner för att kontrollera och planera in systematiska strategiska diskussioner på avdelningsledningen samt fördela olika sakfrågor till olika funktioner.	 Om utrymmet för strategiska frågor blir för litet finns det en risk att verksamhetens möjligheter att leva upp till stadens mål minskar. 9	Avdelningschefen kontrollerar och säkerställer att det strategiska arbetet sker.
Samverkan med näringsliv	Systematiskt arbete med näringslivsfrågor (NKI)	Det finns en aktivitetsplan innehållande olika aktiviteter för att nå NKI-målet. Där ingår bl. a. NKI-mätningar som uppdateras löpande.	 Minskat förtroende vilket kan leda till att företagare och byggaktörer väljer andra kommuner. 12	Avdelningschef följer löpande upp aktivitetsplanen tillsammans med förvaltningschef.

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

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
---------	------------	----------------------	------------------	-------------------

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Planprocessen	Hantering av projekt.	Dokumenteras och kontrolleras via handläggningsrutiner utifrån planhandboken samt genom projektplanering som fortlöpande stäms av med närmaste chef. Beskrivning av arbetsättet, förankring och återkoppling är implementerad i planhandboken för att underlätta avstämning och kontroll. Nya mallar för tjänsteutlåtanden ska tas fram.	<div> <div></div> </div> <p>9 Hantering av projekt innefattar flera delar som påverkar. Hit hör exempelvis marknadsförändringar, ändrade budgetförutsättningar, försenade svar från remissinstanser. Projekt innefattar ofta komplexa frågor där flera hänsyn måste tas samtidigt, samt innebär en avvägning mellan olika intressen. Stadens mål kan också kräva omprioriteringar i resursplaneringen. Sammantaget kan detta bidra till att förvaltningen får svårt att uppnå sina bostadsmål</p>	Hantering av projekt kontrolleras och stäms av systematiskt på ledningsgruppen för planavdelningen.

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Fakturaprocess - kundfakturer	Kontrollera att inga felaktiga eller uteblivna kundfakturer uppstår.	<div> <div></div> </div> <p>9 Felaktig eller utebliven faktura till kund påverkar nämndens redovisade intäkter</p>	Ekonomichefen stämmer löpande av att stickprovskontroller har gjorts.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
---------	-----------	----------------------	------------------	-------------------

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Geodataprocessen (GIS)	Hantering av teknisk utveckling Såsom insamling, lagring och tillhandahållande av information för att uppnå en digital samhällsbyggnadsprocess.	Avdelningschefen ska säkerställa och kontrollera att avdelningen utarbetar beslutsunderlag för hur avdelningen ska minska sårbarheten för sina system samt utarbeta en strategi för hantering av avdelningens system.	<div>■</div> 12 Verksamheten har gamla programvaror och speciallösningar vilket är sårbart och utvecklingshämmande. Risk för att det inte motsvarar kundens och omvärldens behov och förväntningar, samt ger tröga och ineffektiva processer. Kan leda till att sämre produkter levereras samt att verksamheten kan bli en oattraktiv arbetsgivare.	Avdelningschefen får fortlöpande lägesrapporter från projektet som arbetar med beslutsunderlag och strategi.
Inköp och avtalstrohet	Inköp av varor och tjänster via Stockholms stads inköpssystem	Stadsbyggnadskontorets upphandlingsfunktion kontrollerar och säkerställer systematisk att information på intranätet och befintliga mallar är korrekta och att ingångna avtal följs.	<div>■</div> 9 Felaktiga inköp, minskad avtalstrohet samt minskat förtroende för verksamheten och Stockholms stad.	Ekonomichefen stämmer fortlöpande av arbetet med upphandlaren.
	Kravställa och upphandla varor och tjänster.	Stadsbyggnadskontorets upphandlingsfunktion kontrollerar och säkerställer systematisk att information på intranätet och befintliga mallar är korrekta.	<div>■</div> 12 Fel i processerna för kravställan och upphandling. Stadsbyggnadsnämndens verksamhet tecknar dåliga avtal och/eller slösar med resurser.	Ekonomichefen stämmer fortlöpande av arbetet med upphandlaren.

Process	Arbetssätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Nyckelkompetenser inom nämndens verksamheter.	Strategiskt arbete med att analysera och följa upp behovet av nyckelfunktioner och införliva detta i nämndens kompetensförsörjningsplan. Systematiskt prognosticera för behov av nyckelfunktioner i nämndens budgetunderlag och inriktning för de närmaste åren.	HR-konsult säkerställer och kontrollerar att arbetet med nyckelfunktioner inkluderas och sker enligt stadsbyggnadsnämndens kompetensförsörjningsplan.	<div>■</div> <p>9 Frånvaro av nyckelfunktioner kan bli sårbart för berörd verksamhet. Strategiska nyckelfunktioner som inte växer i takt med övriga verksamheter eller saknar kontinuitet blir sårbart för nämnden överlag. Det finns risker för ökad arbetsbelastning, arbetsmiljöproblem, dubbelarbete och försämrad kvalitet i det utförda arbetet.</p>	HR-chefen kontrollerar och säkerställer att det strategiska arbetet med nyckelfunktioner genomförs enligt plan. Löpande avstämningar sker med HR-enheten.
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Översyn av nämndens informationsklassningar	Kontroll av befintliga klassningar och eventuella behov av att upprätta nya.	<div>■</div> <p>9 Risk för att information hanteras felaktigt</p>	Avdelningschef stämmer tillsammans med Informationssäkerhetssamordnaren löpande av att arbetet fortlöper enligt plan.