

Internkontrollplan - 2021 (Kommunstyrelsen)

Risk- eller Målområde	Risker	Riskenivå	Kontrollmoment	Ansvarig: Periodicitet	
Finansiell rapportering Intern kontroll	<p>Löneskuld till medarbetare</p> <p><i>I stort uppstår löneskulder i samband med att chefer missat att registrera den anställdes frånvaro. Påminnelsemail till varje attesterande chef om när månadens attestbryt inträffar, dvs då vet chefen när chefen enhets löneunderlag behöver vara färdigbehandlad och attesterad</i></p>	9	<p>Följa upp hur många löneskulder vi har per tertial</p> <p><i>Uppgifter hämtas från Personec.</i></p>	Pär Lints	Tertial
Efterlevnad av externa och interna regelverk Intern kontroll	<p>Felaktigt köp inom organisationen</p> <p><i>Risk för felaktig användning av inköpskort, utanordningar och köp utanför inköpssystem. Kan leda till minskad avtalstrohet (köp utanför ramavtal) och oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)</i></p>	15	<p>Stickprov på inköpskort och utanordningar</p> <p><i>(5% av totalt antal inköp via utanordning och inköpskort, max 15 st per år, 5 per tertial)</i></p>	Håkan Bergström (borttagen), Linn Johansson, Mattias Durnik	Tertial
<p>Kontrollera felaktigt köp utifrån leverantörstrohet, stickprov</p> <p><i>(15 st per år, 5 per tertial)</i></p>			Håkan Bergström (borttagen), Linn Johansson, Mattias Durnik	Tertial	
<p>Kontrollera köp utanför inköpssystem av leverantörer som finns tillgängliga i inköpssystemet (andel i procent)</p>			Håkan Bergström (borttagen), Linn Johansson, Mattias Durnik	Tertial	
	<p>LOU efterlevs inte inom organisationen</p> <p><i>Kan leda till upphandlingsskadeavgift (otillåten direktupphandling) Risk att inköp sker utanför avtal, samt utan konkurrensutsättning vilket kan leda till dyrare inköp Risk att inköp sker utanför budget- och delegationsordning och risk för oegentligheter och osunda kontrakt</i></p>	15	<p>Stickprov på andelen ej leverantörstroga köp (utifrån leverantörstrohet) används andelen felaktiga köp från risken (felaktigt köp inom organisationen) till att beräkna organisationens förmåga att följa Lou.</p>	Håkan Bergström (borttagen), Linn Johansson, Mattias Durnik	Tertial
Ändamålsenlig och effektiv verksamhet Intern kontroll	<p>Risken för säkerhetsincidenter</p> <p><i>Risk för driftstörningar, Informationsförlust generellt ökande risk beroende på ökat IT-beroende samt ökad aktivitet av störande verksamhet (ex phishing, ransomware och intrång)</i></p>	15	<p>Förebyggande säkerhetsåtgärder (planerade och "akuta")</p>	Anders Olsson	Tertial
<p>Uppföljning av säkerhetsincidenter och efterlevnad av regelverk</p>			Anders Olsson	Tertial	
<p>Riskanalys av sårbarheter i infrastruktur</p>			Anders Olsson	Tertial	
<p>Åtgärder för att säkerställa tillgänglighet till IT-stöd</p>			Anders Olsson	Tertial	
<p>Scenarioplanering för olika typer av störningar</p>			Anders Olsson	Tertial	
Övriga risker Intern kontroll	<p>Svårighet att hitta rätt kompetens till ledar- och specialistfunktioner</p> <p><i>Kompetensbrist inom vissa områden i organisationen, medför risker på lite längre sikt. Kan vara en branschfråga då viss kompetens saknas även på nationell nivå.</i></p>	16	<p>Följa upp hur många rekryteringar som slutat i ej tillsatt tjänst och/eller sänkta kompetenskrav.</p> <p><i>Utsökning från Visma Recruit</i></p>	Mikael Svensson	Tertial

Risk- eller Målområde	Risker	Risknivå	Kontrollmoment	Ansvarig: Periodicitet
	<p>Risk att det övergripande arbetsgivaransvaret med fokus på arbetsmiljö inte efterlevs</p> <p>Systematiskt arbetsmiljöarbete definieras som arbetsgivarens arbete med att undersöka, genomföra och följa upp verksamheten på ett sådant sätt att ohälsa och olycksfall i arbetet förebyggs och en tillfredsställande arbetsmiljö uppnås. Detta ska ske löpande inom områdena attrahera, rekrytera, introducera, utveckla/behålla och avsluta.</p> <p>Kommunstyrelsen är i egenskap av arbetsgivare huvudansvarig för arbetsmiljön i Gävle kommun och har det yttersta ansvaret för att arbetsmiljölagen följs inom nämndernas verksamhetsområden. Arbetsmiljöansvaret kan inte delegeras, men Kommunstyrelsen fördelar arbetsmiljöuppgifterna vidare i organisationen i syfte att det ska bli tydligt vem som ska göra vad i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Hos den som fördelat arbetsmiljöuppgifter kvarstår alltid en tillsynsplikt att övervaka att de uppgifter som fördelats blir utförda, och att de mål som ställts upp för arbetsmiljöarbetet uppnås. Denna uppgift ligger ytterst på Kommunstyrelsen.</p> <p>Vid verksamhetsuppföljning görs delårsvis mätning av sjukfrånvaro och personalomsättning</p>	9	<p>Introduktionsenkät</p> <p>Introduktionsenkät I syfte att säkerställa en bra introduktion för Gävle kommuns medarbetare skickas en uppföljande introduktionsenkät ut efter fyra månaders anställning där analys och åtgärder vidtas efter. Riskvärde: Målbild om 80% nöjda medarbetare i introduktion.</p> <hr/> <p>Medarbetarundersökningen - MAU</p> <p>Medarbetarundersökningen Hållbart medarbetarengagemang, HME, är en modell för att utvärdera, jämföra och följa upp förutsättningar för verksamhetsutveckling. Resultatet presenteras i form av: Mål :totalindex ej under om 82%.</p> <hr/> <p>Systematiskt arbetsmiljöarbete SAM</p> <p>Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete Enligt föreskrifterna om systematiskt arbetsmiljöarbete (AFS 2001:1) ska arbetsgivaren följa upp det systematiska arbetsmiljöarbetet en gång per år. Syftet är att säkerställa att arbetet är organiserat och genomförs som arbetsmiljölagstiftningen ställer krav på samt att rätt förutsättningar för detta finns. Resultaten från den årliga uppföljningen av SAM i Stratsys utmynnar i en rapport till Kommunstyrelsen, där identifierade och värderade risker synliggörs och ger stöd för prioritering av åtgärder av SAM. Riskvärde: 80% svarsfrekvens</p>	<p>Ylva Boye, Tertiäl Lene Solberg, Sara Hallbygård</p> <hr/> <p>Ylva Boye, År Lene Solberg, Sara Hallbygård</p> <hr/> <p>Ylva Boye, År Lene Solberg, Sara Hallbygård</p>