



Rapport Internkontroll delår 1 2021



Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

1	Övriga riskområden	3
1.1	Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering	3
1.2	Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk	3
1.3	Risk- eller Målområde: Ändamålsenlig och effektiv verksamhet	5
1.4	Risk- eller Målområde: Övriga risker	7
1.5	uppföljning privata utförare	8








1 Övriga riskområden

1.1 Risk- eller Målområde: Finansiell rapportering

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Löneskuld till medarbetare	9	 Följa upp hur många löneskulder vi har per tertial			
		Kommentar Nu tar vi omtag på orsakerna till löneskulder och ser över hanteringen runt processen. Arbete pågår att kartlägga förbättringsaktiviteter i samband med resultatet från PWC's granskning av löneprocessen. Fortfarande är orsaken främst att chefer missar rapportera och attestera medarbetares olika typer av frånvaro i personec. HR Service skickar sen ca två år tillbaka mailpåminnelse till samtliga chefer om sista dag för rapportering och attest i personec P för respektive månad. Under hösten jobbar vi vidare med kartlagda förbättringsåtgärder runt löneskulder.			




1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Felaktigt köp inom organisationen		 Stickprov på inköpskort och utanordningar	 Mindre avvikelse		
		Kommentar Under tertial 1 har stickprov genomförts på inköpskort och utanordningar. 4/5 stickprov av köp via inköpskort var ok utifrån LOU. Vid 3 av dessa inköp har betalning via inköpskort skett felaktigt, borde istället betalats via faktura. 5/5 utanordningar var ok.			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		 Kontrollera felaktigt köp utifrån leverantörstrohet, stickprov	 Mindre avvikelse		
		Kommentar 4 av 5 stickprov var ok utifrån ej leverantörstroagna köp. <ul style="list-style-type: none"> • Utrullningen av inköpsappen i Power BI till chefer är prioriterad för att nå ut med informationen till chefer och genom det skapa förändring och medvetenhet hos första linjens chefer. Följs upp av inköp och upphandlingsenheten. • Fortsätta utbilda och öka användandet av inköpssystemet. 			
		 Kontrollera köp utanför inköpssystem av leverantörer som finns tillgängliga i inköpssystemet (andel i procent)	 Mindre avvikelse		
		Kommentar Ca 50 % köps på annat sätt trots att leverantören finns tillgänglig i inköpssystemet. <ul style="list-style-type: none"> • Utrullningen av inköpsappen i Power BI till chefer är prioriterad för att nå ut med informationen till chefer och genom det skapa förändring och medvetenhet hos första linjens chefer. Följs upp av inköp och upphandlingsenheten. • Fortsätta utbilda och öka användandet av inköpssystemet. 			
 LOU efterlevs inte inom organisationen		 Stickprov på andelen ej leverantörstroagna köp (utifrån leverantörstrohet)	 Ingen avvikelse		









Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		används andel felaktiga köp från risken (felaktigt köp inom organisationen) till att beräkna organisationens förmåga att följa Lou.			
		Kommentar Utifrån 80 % leverantörstrohet och 13 % felmarginal utifrån tidigare kontrollmoment (felaktigt köp inom SG) har SG riskerat att köpt varor och tjänster felaktigt för ca 1 miljon. Utifrån antagandet att 80 % leverantörstrohet är korrekt enligt LOU, bedöms risk och konsekvens utifrån kontrollen som låg och att LOU efterlevs väl.			

1.3 Risk- eller Målområde: Ändamålsenlig och effektiv verksamhet

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Risken för säkerhetsincidenter		 Förebyggande säkerhetsåtgärder (planerade och "akuta")	 Ingen avvikelse		
		Kommentar I det löpande säkerhetsarbetet sker en hantering av incidenter, förekomsten av phishingmail och olika typer av försök att sprida virus är stor och detta hanteras både genom förebyggande insatser i form av tekniska säkerhetsåtgärder, information till användare och i förekommande fall till hantering av inträffade incidenter. Vi jobbar löpande med att höja säkerheten kring inloggning och användaruppgifter och under perioden har en fokuserad säkerhetshöjande insats genomförts för eleverna i vuxenutbildningen. Insatser görs även för att skydda oss mot spridning om en angripare lyckas ta sig in i IT-miljön så skall möjligheten att			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		ta sig vidare begränsas.			
		<p>● Uppföljning av säkerhetsincidenter och efterlevnad av regelverk</p> <p>Kommentar Incidenter dokumenteras löpande och uppföljning sker i samarbete med säkerhetsenheten, dataskyddsenheten och informations säkerhetsansvariga.</p>	● Ingen avvikelse		
		<p>■ Riskanalys av sårbarheter i infrastruktur</p> <p>Kommentar Genomförd hösten 2020, åtgärder för att avhjälpa brister genomförs enligt plan under 2021</p>			
		<p>● Åtgärder för att säkerställa tillgänglighet till IT-stöd</p> <p>Kommentar Ett större arbete pågår för att uppdatera och förstärka vår kontinuitetsplanering, kommer att pågå under hela 2021 i samarbete mellan IT- och utvecklingsavdelningen och berörda verksamheter.</p>	● Ingen avvikelse		
		<p>■ Scenarioplanering för olika typer av störningar</p> <p>Kommentar Utöver ovanstående aktiviteter, begränsad aktivitet</p>			

1.4 Risk- eller Målområde: Övriga risker

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Svårighet att hitta rätt kompetens till ledar- och specialistfunktioner	16	 Följa upp hur många rekryteringar som slutat i ej tillsatt tjänst och/eller sänkta kompetenskrav.			
		<p>Kommentar Mätperioden avser 21-01-01 – 21-05-10. Totalt 21 tjänster, är avbrutna under rekryteringsfasen. I dagsläget finns ingen möjlighet att se tjänster som rekryterats med korrigerade kompetenskrav. Det går inte att följa i Visma Recruit, ännu. Detta blir ett fortsatt arbete för den nya enheten som skapas under HR. Då sker en större helhetsbild som vi kan ansvar för.</p>			
 Risk att det övergripande arbetsgivaransvaret med fokus på arbetsmiljö inte efterlevs	9	 Introduktionsenkät			
		<p>Kommentar Första uppföljningstillfället under hösten 2021 varför inget utfall finns att tillgå.</p>			
		 Medarbetarundersökningen - MAU	 Ingen avvikelse		
		<p>Kommentar MAU görs och kan följas upp först under delår tre - okt/nov 2021</p>			
		 Systematiskt arbetsmiljöarbete SAM	 Mindre avvikelse		
<p>Kommentar I anslutning till helårsbokslut har instruktion gått ut till samtliga chefer om krav på årlig uppföljning av SAM. Uppföljningen har i år delvis skett i modulen och delvis på</p>					

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
			papper varför utfallet på kontrollmomentet utgår. Uppdatering av indikator pågår.		

1.5 uppföljning privata utförare

Inga sådana finns inom Kommunstyrelsens Internkontrollarbete för 2021.