



Rapport Internkontroll delår 2 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	4
1.4	Risk- eller Målområde: Övriga risker	6
1.5	uppföljning privata utförare	7

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	 Inte kontrollerat		
		<p>Kommentar</p> <p>Inom HR Service håller vi just nu på att reparera den KPI som tidigare fanns för löneskulder. Bli klart under hösten. Vi jobbar också inom HR avdelningen med förebyggande åtgärder på löneskulder. Finns både systemåtgärder som rena processförbättringar. Katarina Larsson HR Service och Vinita Thyberg jobbar aktivt med att koordinera förbättringar i samband med lönerevisionen(PWC rapporten) som presenterades på KS under våren.</p>			










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		
		<p>Kommentar</p> <p>Under tertial 2 har stickprov genomförts på inköpskort och utanordningar. 5/5 stickprov av köp via inköpskort var ok utifrån LOU. 1/1 utanordning var felaktig.</p>			
		 Kontrollera felaktigt köp utifrån leverantörstrohet, stickprov	 Ingen avvikelse		

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		Kommentar 2/2 stickprov var ok utifrån ej leverantörstrogna köp.			
		◆ Kontrollera köp utanför inköpssystem av leverantörer som finns tillgängliga i inköpssystemet (andel i procent)	◆ Mindre avvikelse		
		Kommentar Ca 37 % köps utanför trots att leverantören finns tillgänglig i inköpssystemet			
■ LOU efterlevs inte inom organisationen		◆ Stickprov på andelen ej leverantörstrogna köp (utifrån leverantörstrohet) används andel felaktiga köp från risken (felaktigt köp inom organisationen) till att beräkna organisationens förmåga att följa Lou.	◆ Mindre avvikelse		
		Kommentar Utifrån 79 % leverantörstrohet och 15,5 % felmarginal utifrån tidigare kontrollmoment (felaktigt köp inom SG) har SG riskerat att köpt varor och tjänster felaktigt för ca 885 000 kr. Utifrån antagandet att 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
--------	----------------------------	----------------	----------	-------------	-----------

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Risken för säkerhetsincidenter		 Förebyggande säkerhetsåtgärder (planerade och "akuta")	 Ingen avvikelse		
		Kommentar Ett löpande arbete genomförs i syfte att förebygga säkerhetsproblem, fokus under perioden har varit säkerhet i nätverk samt förbättringar i lösenordshantering som kommer att realiseras under tertial 3. Löpande omvärldsbevakning rörande hot och incidenter.			
		 Uppföljning av säkerhetsincidenter och efterlevnad av regelverk	 Ingen avvikelse		
		Kommentar Rutiner och processer rörande personuppgiftshantering har utarbetats och implementerats i hela organisationen. I anslutning till dessa byggs nu motsvarande rutiner för mer generella informations- och IT-säkerhetsincidenter upp			
		 Riskanalys av sårbarheter i infrastruktur	 Ingen avvikelse		
	Kommentar Ett antal kritiska sårbarheter som identifierades i en tidigare granskning har enligt plan åtgärdats, avslutades vid halvårsskiftet. Löpande underhåll genomförs. Vissa fysiska förstärkningsåtgärder vid våra anläggningar har genomfört. I samband med regnoväder i Augusti konstaterades smärre problem med vatten men i stort bekräftades kritiska anläggningars kvalitet.				
	 Åtgärder för att säkerställa tillgänglighet till IT-stöd	 Ingen avvikelse			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		Kommentar Löpande arbete enligt plan, kringliggande rapporteringspunkter bidrar till minskad risk. Under perioden har inga allvarliga driftstörningar inträffat.			
		◆ Scenarioplanering för olika typer av störningar	◆ Mindre avvikelse		
		Kommentar Ett pågående kontinuitetsplaneringsarbete pågår där organisationens olika delar behöver analysera sitt beroende av IT-stöd samt beredskap och rutiner för frånfall. Arbetet skall resultera i planer för återstart i händelse av oplanerade störningar.			

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.			
		Kommentar Planerat och fokuserat på bristkompetenser på Framtidsmässan som hålls i Okt-21. Utöver det är det ett arbete för den nya enheten KFE att hantera vidare. Saknar systemstöd för denna typ av uppföljning mer än avbrutna rekryteringar till följd av kompetensbrist. Är dock på G.			
■ Risk att det övergripande arbetsgivaransvaret med	9	■ Introduktionsenkät			
		● Medarbetarundersökningen	● Ingen avvikelse		

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
fokus på arbetsmiljö inte efterlevs		- MAU			
		Kommentar MAU görs och kan följas upp först under delår tre - okt/nov 2021			
		◆ Systematiskt arbetsmiljöarbete SAM	◆ Mindre avvikelse		
		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 papper varför utfallet på kontrollmomentet utgår. Uppdatering av indikator pågår.			

1.5 uppföljning privata utförare

Inga sådana finns inom Kommunstyrelsens Internkontrollarbete för 2021.