



Rapport Internkontroll 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	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>KPI för löneskulder finns för 2021 och löpande sammanställning. Dialog om var dessa siffror landar för eventuella korrigerande åtgärder inom respektive verksamhet pågår inom SG. Fler förbättringsaktiviteter är kartlagda och arbetas med inom SG HR och ekonomiavdelningen i syfte att förebygga att löneskulderna uppstår. Status kommer rapporteras av HR direktör på KS i samband med PWC revisionen 2021.</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. HR Service och förhandling på HR Utveckling 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>			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
			Under tertial 3 har stickprov genomförts på inköpskort och utanordningar. 2/5 stickprov av köp via inköpskort var ok utifrån LOU. 0/5 utanordning var felaktig. Summering av året är att: 11/15 stickprov av köp via Inköpskort är okey utifrån LOU. 10/11 stickprov av utanordningar har varit okey.		
		◆ Kontrollera felaktigt köp utifrån leverantörstrohet, stickprov	◆ Mindre avvikelse		
		Kommentar 3/5 stickprov var ok utifrån ej leverantörstrogna köp. Totalt under året gjordes 12 stickprov där 9 stycken var okey utifrån ej leverantörstrogna köp.			
		◆ Kontrollera andelen inköp via inköpssystem av tillgängliga leverantörer i inköpssystemet (andel i procent).	◆ Mindre avvikelse		
		Kommentar Ca 40,6 % köps via 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.	■ Större avvikelse		
		Kommentar Utifrån 78 % leverantörstrohet och 60 % felmarginal utifrån			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
			tidigare kontrollmoment (felaktigt köp inom SG) har SG riskerat att köpt varor och tjänster felaktigt för ca 4,7 miljoner kr. Utifrån antagandet att leverantörstrohet är korrekt enligt LOU, bedöms risk och konsekvens utifrån kontrollen som relativt hög och att LOU efterlevs dåligt.		

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 Det förebyggande säkerhetsarbetet har genomförts enligt plan under 2021, särskilt fokus har legat på att förebygga störningar men också på att begränsa skador vid eventuella incidenter. En grundläggande del av arbetet är att löpande säkerhetsuppdatera all programvara och infrastruktur. Under året har aktiviteten inom störande verksamhet intensifierats, där flera fall inneburit stora störningar för drabbade företag och organisationer vilket innebär att vi kontinuerligt behöver se över och stärka vårt förebyggande säkerhetsarbete.			
		 Uppföljning av säkerhetsincidenter och efterlevnad av regelverk	 Ingen avvikelse		
		Kommentar Sker löpande i samarbete mellan IT- och utvecklingsavdelningen och Administrativa avdelningens säkerhetsfunktioner.			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		● Riskanalys av sårbarheter i infrastruktur	● Ingen avvikelse		
		Kommentar Under 2021 har ett antal identifierad sårbarheter åtgärdats enligt plan			
		● Åtgärder för att säkerställa tillgänglighet till IT-stöd	● Ingen avvikelse		
		Kommentar Löpande arbete med uppgradering, säkerhetsåtgärder och utbyte av teknisk utrustning för att upprätthålla god tillgänglighet och säkerhet			
		◆ Scenarioplanering för olika typer av störningar	◆ Mindre avvikelse		
		Kommentar Pågående kontinuitetsplaneringsarbete genomför löpande tillsammans med våra kärnverksamheter. Under 2022 behöver prioriteringar och rutiner baserade på detta arbete upprättas upprättas			

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.	◆ Mindre avvikelse		
■ Risk att det	9	◆ Introduktionsenkät	◆ Mindre avvikelse		

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
övergripande arbetsgivaransvaret med fokus på arbetsmiljö inte efterlevs		Kommentar	Utfall för perioden sept-dec landar på 73% nöjda medarbetare. Analys av resultat återstår.		
		■ Medarbetarundersökningen - MAU	■ Större avvikelse		
		Kommentar	Övergripande HME har minskat till index 79 (82), och avser samtliga delindex: ledarskap, motivation och styrning. Förslag på åtgärder ska upprättas.		
		◆ Systematiskt arbetsmiljöarbete SAM	◆ Mindre avvikelse		
		Kommentar	Deadline för år 2021 är den sista februari 2022 varför inget utfall finns att redovisa än.		

1.5 uppföljning privata utförare

Inga sådana finns inom Kommunstyrelsens Internkontrollarbete för 2021.