



Rapport Internkontroll delår 1








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
 Felaktig rapportering av räkenskapsinformation (RS) levereras till SCB	12	 Kontroll av inknappade siffor mot BR och RR	 Ingen avvikelse		
		Kommentar Kontroll utförd av att balansräkning och resultaträkning i räkenskapsammandraget (RS) och bokslutet är identiska. Ingen avvikelse.			
		 Kontroll av korrekt fördelning av Sektor Utbildnings och Sektor Valfärds belopp på detaljerad nivå	 Ingen avvikelse		
		Kommentar Kontroll gjord utan anmärkning.			
		 Översiktlig analys per verksamhet	 Inte kontrollerat		
		Kommentar Kontroll sker inför årsbokslut.			

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








Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Felaktigt köp inom organisationen	12	 Stickprov på inköpskort och utanordningar	 Mindre avvikelse		

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		Kommentar Under tertial 1 har stickprov genomförts på inköpskort och utanordningar. 5/5 stickprov av köp via inköpskort var ok utifrån LOU. 1/1 utanordning var felaktig.			
		■ Kontrollera felaktigt köp utifrån leverantörstrohet, stickprov	■ Större avvikelse		
		Kommentar 1/5 stickprov var ok utifrån ej leverantörstrogna köp.			
		■ Kontrollera andelen inköp via inköpssystem av tillgängliga leverantörer i inköpssystemet (andel i procent)	■ Större avvikelse		
		Kommentar 12,1 % köps via inköpssystem (avser april 2022)			
■ LOU efterlevs inte inom organisationen	16	◆ 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 80,1 % leverantörstrohet och 31 % felmarginal utifrån tidigare kontrollmoment (felaktigt köp inom SG) har SG riskerat att köpa varor och tjänster felaktigt för ca 2,7 miljoner kr. Utifrån antagandet att leverantörstrohet är korrekt enligt			






Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		LOU, bedöms risk och konsekvens utifrån kontrollen som medelmåttlig och att LOU efterlevs bristfälligt.			

1.3 Risk- eller Målområde: Ändamålsenlig och effektiv verksamhet

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
<p>■ Risk för säkerhetsincidenter i IT-miljön som leder till verksamhetsstörningar eller informationsförlust.</p>		<p>● Uppföljning av planerade åtgärder för bibehållen/höjd säkerhet</p>	<p>● Ingen avvikelse</p>		
		<p>Kommentar Följer plan för löpande verksamhet, under perioden har ny brandvägg bytts ut till ny version.</p>			
		<p>● Omvärldsbevaka och följa pågående försök till intrång och störningar</p>	<p>● Ingen avvikelse</p>		
		<p>Kommentar Vi följer rutinemässigt, leverantörers och myndigheters säkerhetsinformation och agerar löpande på råd och instruktioner</p>			
		<p>● Värdera behovet av ytterligare insatser</p>	<p>● Ingen avvikelse</p>		
		<p>Kommentar I samband med Ukrainakrisen har ett antal ytterligare säkerhetshöjande åtgärder genomförts. Framst avseende kontosäkerhet, webbplats säkerhet och kompetenshöjning av användare. Vi värderar ytterligare insatser inom området övervakning och snabb respons,</p>			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
<p> Risk för tekniska driftstörningar i IT-miljön som leder till verksamhetsstörningar och informationsförlust</p>		 Inventering av risker och sårbarheter	 Ingen avvikelse		
		Kommentar			
		Löpande sårbarhetsskanning av den tekniska miljön sker och sårbarheter åtgärdas löpande.			
		 Uppföljning av genomförda insatser	 Ingen avvikelse		
		Kommentar			
Sker löpande inom ramen för vårt systemförvaltningsarbete					
 Värdera behovet av ytterligare insatser	 Ingen avvikelse				
Kommentar					
Kopplat till Ukrainakrisen har ett antal åtgärder genomförts i syfte att höja säkerhet och tillgänglighet.					

1.4 Risk- eller Målområde: Övriga risker

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
<p> Risk att det övergripande arbetsgivaransvaret med fokus på arbetsmiljö inte efterlevs</p>	9	 Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete	 Inte kontrollerat		
		Kommentar			
		Årlig uppföljning sker i samband med årsbokslut 2022.			
		 Medarbetarundersökning	 Inte kontrollerat		
Kommentar					

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
			Medarbetarundersökningen genomfördes hösten 2021 där totalindex för HME sjunkit till 79. Ny medarbetarundersökning genomförs oktober 2022.		

1.5 uppföljning privata utförare

Inga sådana finns inom Kommunstyrelsens Internkontrollarbete för 2022.