



# Rapport Internkontroll delår 2 2022

---








Kommunstyrelsen

## Innehållsförteckning




<b>1</b>	<b>Övriga riskområden</b>	<b>3</b>
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 siffror mot BR och RR	 Ingen avvikelse		
		<b>Kommentar</b> 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 Velfärds belopp på detaljerad nivå	 Ingen avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Kontroll utförd utan anmärkning.			
		 Översiktlig analys per verksamhet	 Inte kontrollerat		
		<b>Kommentar</b> 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
		<b>Kommentar</b> Under tertial 2 har stickprov genomförts på inköpskort och utanordningar. 4/5 stickprov av köp via inköpskort var ok utifrån LOU. 2/3 utanordning var felaktig.			
		◆ Kontrollera felaktigt köp utifrån leverantörstrohet, stickprov	◆ Mindre avvikelse		
		<b>Kommentar</b> 3/5 stickprov var ok utifrån ej leverantörstrogna köp.			
		■ Kontrollera andelen inköp via inköpssystem av tillgängliga leverantörer i inköpssystemet (andel i procent)	■ Större avvikelse		
		<b>Kommentar</b> 1,3 % köps via inköpssystem (avser maj-augusti 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		
		<b>Kommentar</b> Utifrån 80 % leveratörstrohet och 28 % felmarginal utifrån tidigare kontrollmoment (felaktigt köp inom SG) har SG riskerat att köpa varor och tjänster felaktigt för ca 2 miljoner kr. Utifrån antagandet att leveratörstrohet är korrekt enligt LOU, bedöms risk och konsekvens utifrån kontrollen som			

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		medelmåttlig risk och att LOU efterlevs bristfälligt.			

### 1.3 Risk- eller Målområde: Ändamålsenlig och effektiv verksamhet

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
 Risk för säkerhetsincidenter i IT-miljön som leder till verksamhetsstörningar eller informationsförlust.		 Uppföljning av planerade åtgärder för bibehållen/höjd säkerhet	 Ingen avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Följer plan och följs upp löpande. Under perioden har insatser genomförts i syfte att skapa säkrare inloggning till våra system i samband med extern åtkomst samt utbildningsinsatser för användare med höga behörigheter genomförts			
		 Omvärldsbevaka och följa pågående försök till intrång och störningar	 Ingen avvikelse		
		<b>Kommentar</b> Vi följer rutinmässigt, leverantörers och myndigheters (MSB CERT-SE) säkerhetsinformation och agerar löpande på råd och instruktioner. Våra tekniska system följer och avvärjer olika försök till intrång och dessa uppdateras löpande i takt med att säkerhetshot blir kända. I skenet av ett försämrat säkerhetsläge har en utökad omvärldsbevakning kring förstärkta säkerhetslösningar genomförts			
		 Värdera behovet av ytterligare insatser	 Ingen avvikelse		
 Risk för tekniska		 Inventering av risker	 Ingen avvikelse		

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
driftstörningar i IT-miljön som leder till verksamhetsstörningar och informationsförlust		och sårbarheter			
		<b>Kommentar</b>			
		<p>● Uppföljning av genomförda insatser</p>	● Ingen avvikelse		
		<b>Kommentar</b>			
		<p>● Värdera behovet av ytterligare insatser</p>	● Ingen avvikelse		
<b>Kommentar</b>					

#### 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		
		<b>Kommentar</b>			
		<p>■</p>	■ Inte kontrollerat		

Risker	Riskvärde (Riskmatris SAM)	Kontrollmoment	Resultat	Aktiviteter	Slutdatum
		Medarbetarundersökning			
		<p><b>Kommentar</b> Medarbetarundersökningen genomfördes hösten 2021 där totalindex för HME sjunkit till 79. Ny medarbetarundersökning genomförs oktober 2022.</p>			

## 1.5 uppföljning privata utförare

Inga sådana finns inom Kommunstyrelsens Internkontrollarbete för 2022.