

Internkontrollrapport 1

Sydnärkes IT-nämnd

Innehållsförteckning

1	Inledning - övergripande om intern kontroll	3
1.1	Riskbedömningsmatris.....	4
2	Uppföljning.....	6
2.1	Administration	6
2.2	Ekonomi	6
2.3	Personal.....	7
2.4	Verksamhetsspecifik	7
2.5	Slutsatser av uppföljning.....	8
2.6	Åtgärder	8

1 Inledning - övergripande om intern kontroll

Enligt Reglemente för intern kontroll av ekonomi och verksamhet ska nämnderna varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen inom sin verksamhet. Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i KL 6:7. Det är alltid respektive nämnd som har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll. I detta ansvar ligger att utifrån principerna för den interna kontrollen i kommunen vid behov utfärda regler och anvisningar för den egna interna kontrollens organisation, utformning och funktion. Det är viktigt att detta dokumenteras och antas av nämnd.

Varje år beslutar kommunstyrelsen om några särskilda punkter som är gemensamma för hela kommunen och som samtliga nämnder ska ha med i sin intern kontroll för det kommande året. Kontrollplanerna ska antas i samband med beslut om MER-plan och innehålla:

- Vilka rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp
- Omfattningen (frekvensen) på uppföljningen
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen
- Till vem uppföljningen ska rapporteras
- När rapportering ska ske
- Genomförd riskbedömning

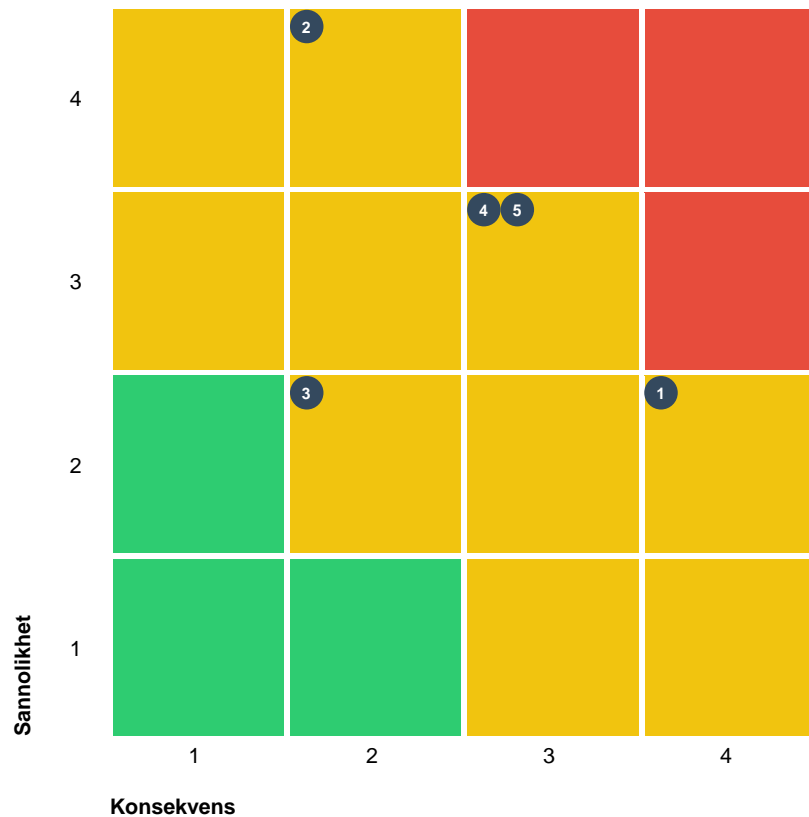
Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen och att regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

Varje nämnd ska minst ha en fastställd rutin för hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till samt introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

Internkontrollplanerna ska innehålla följande delområden:

1. Administration
2. Ekonomi
3. Personal
4. Verksamhet

1.1 Riskbedömningsmatris








Kritisk
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik (det är mycket troligt att fel ska uppstå)	Allvarlig (konsekvenserna för verksamheten skulle vara allvarliga)
3	Möjlig (det finns risk för att fel ska uppstå)	Kännbar (konsekvenserna för verksamheten kan vara påtagliga)
2	Mindre sannolik (risken är mycket liten att fel ska uppstå)	Lindrig (konsekvenserna för verksamheten behöver övervägas)
1	Osannolik (risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå)	Försumbar (konsekvensen för verksamheten är försumbar och kan negligeras)

5 Medium | Totalt: 5

Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
----------	------	-------------	------------	-----------

Kategori		Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1	 Nämndens beslut genomförs/verkställs inte av förvaltningen	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8
Ekonomi	2	 Sydnärkes IT-nämnd betalar för sådant som egentligen inte ska betalas av nämnden.	4. Sannolik	2. Lindrig	8
Personal	3	 Anställda rapporterar inte sin frånvaro på rätt sätt enligt beslutade rutiner.	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Verksamhetsspecifik	4	 Förvaltningen har ingen systematisk livscykelhantering på IT-utrustning (datorer, telefoner, surfplattor och accesspunkter).	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	5	 Den tekniska infrastrukturen (exempelvis servrar och accesspunkter) och system för distansarbete är inte tillgängliga.	3. Möjlig	3. Kännbar	9

2 Uppföljning

2.1 Administration

2.1.1 Nämndens beslut genomförs/verkställs inte av förvaltningen

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Uppföljning av verkställighet av politisk fattade beslut	Uppföljning av politiska beslut.	⬆️ Inga avvikelser	2025-03-30	Suzan Mehanna
Metod Sammanställning av politiskt fattade beslut och verkställighet.	Kommentar 2022-12-14 § 27 Att ta fram ett ekonomiskt underlag kring det basutbud av tjänster som kommunerna tillhandahåller från IT-förvaltningen (Pågår). Uppdraget har genom dialog med ledningsgrupp och nämnd förändrats till att förvaltningen ska tydliggöra vad som ingår i medlemsbidraget. 2023-09-13 § 19 Att fortsatt arbeta aktivt med åtgärder för att minska det prognostiserade underskottet (Pågår) Sydnärkes IT-nämnd har i dagsläget en budget i balans utöver de kostnader som tillkom i och med besluten om inköp som togs under nämnden i februari 2025.			

2.2 Ekonomi

2.2.1 Sydnärkes IT-nämnd betalar för sådant som egentligen inte ska betalas av nämnden.

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av inkomna fakturor.	Kontroll av fakturor som IT-nämnden felaktigt betalat	⬆️ Inga avvikelser	2025-03-30	Adam Kolthoff, Önay Jakobov

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Metod Stickprov.	Kommentar Samtliga fakturor som inkommit har kontrollerats och det förekommer inga felaktiga betalningar.			

2.3 Personal

2.3.1 Anställda rapporterar inte sin frånvaro på rätt sätt enligt beslutade rutiner.

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontrollera inlagd frånvaro i Personec.	Kontrollera inlagd frånvaro i Personec.	⬆️ Inga avvikelser	2025-03-30	Önay Jakobov
Metod Stickprov	Kommentar Stickprov har genomförts på tre medarbetares inrapporteringar. Det visade inga avvikelser.			
	Kontrollera inlagd frånvaro i Personec	⌛ Ej påbörjad	2025-09-30	Önay Jakobov


2.4 Verksamhetsspecifik

2.4.1 Förvaltningen har ingen systematisk livscykelhantering på IT-utrustning (datorer, telefoner, surfplattor och accesspunkter).

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av livscykelhantering på datorer, telefoner, surfplattor och accesspunkter.	Upprätta en årlig underhålls- och utbytesplan baserad på utrustningens förväntade livslängd.	◯ Mindre avvikelser	2025-03-31	Marcus Fläckman
Metod	Kommentar			

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av samtliga datorer, telefoner, surfplattor och accesspunkter.	God kontroll av livscykelhantering på datorer och surfplattor. Långsiktig plan framtagen för accesspunkter som behöver bytas på grund av end of support. Mindre avvikelse gäller telefoner. Projektet (MDM) pågår för att få kontroll på telefoner.			

2.4.2 Den tekniska infrastrukturen (exempelvis servrar och accesspunkter) och system för distansarbete är inte tillgängliga.

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av den tekniska infrastrukturens tillgänglighet för servrar, accesspunkter och Office 365.	Kontroll av den tekniska infrastrukturens tillgänglighet för servrar, accesspunkter och Office 365.	 Ej påbörjad	2025-12-31	Marcus Fläckman
Metod Ta hjälp av befintligt IT-stöd för att följa upp.				

2.5 Slutsatser av uppföljning

2.6 Åtgärder