

Internkontrollrapport 1

Sydnärkes IT-nämnd

Innehållsförteckning

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

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

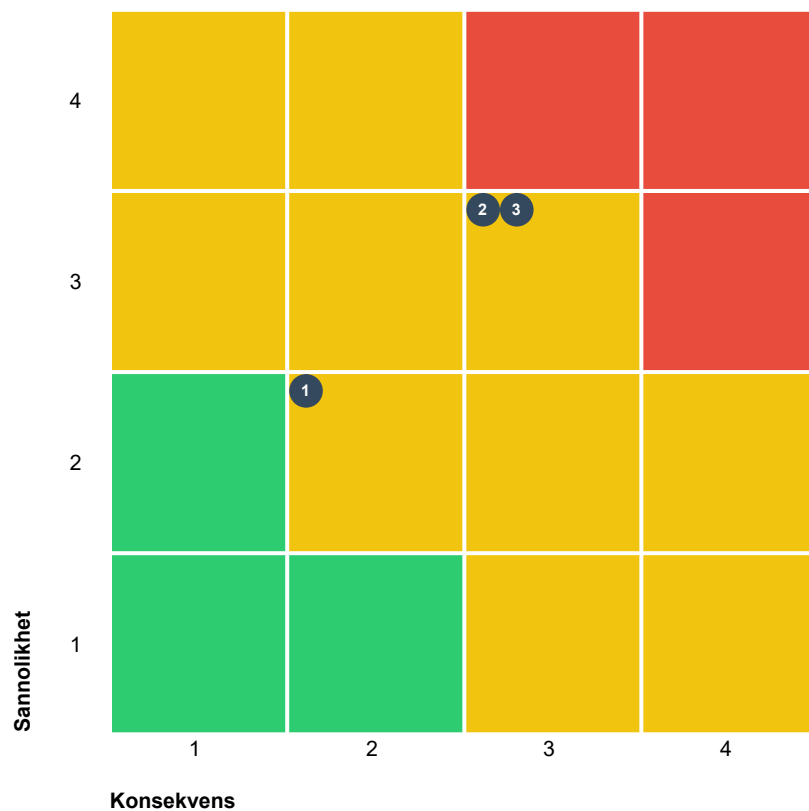
Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen och att regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

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)

3 Medium Totalt: 3

Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Ekonomi	1  Sydnärkes IT-nämnd betalar för sådant som egentligen inte ska betalas av nämnden.	2. Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Personal	2  Anställda rapporterar inte sin frånvaro på rätt sätt enligt beslutade rutiner.	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Verksamhetsspecifik	3  Förvaltningen har ingen systematisk livscykelhantering på telefoner.	3. Möjlig	3. Kännbar	9

2 Uppföljning

2.1 Ekonomi

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

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av inkomna fakturor enligt gränsdragning	Kontroll av fakturor som IT-nämnden felaktigt betalat	⬆️ Inga avvikelser	2026-03-31	Adam Kolthoff, Önay Jakobov
Metod Stickprov.				

2.2 Personal

2.2.1 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	⌛ Ej påbörjad	2026-06-30	Önay Jakobov
Metod Stickprov				

2.3 Verksamhetsspecifik

2.3.1 Förvaltningen har ingen systematisk livscykelhantering på telefoner.

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Kontroll av livscykelhantering på telefoner.	Upprätta en årlig underhålls- och utbytesplan.	⌛ Ej påbörjad	2026-12-31	Marcus Fläckman

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Metod Kontroll av samtliga telefoner				