

# Internkontrollrapport 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 .....	7
2.3	Personal.....	9
2.4	Verksamhetsspecifik .....	9
2.5	Slutsatser av uppföljning.....	10
2.6	Åtgärder .....	11

## 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

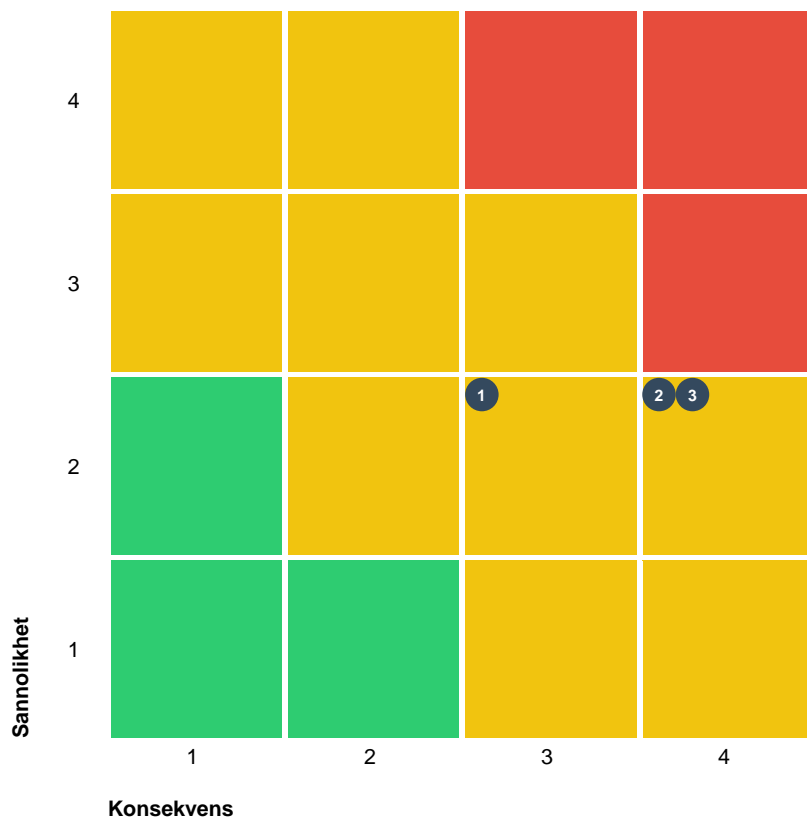
Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen och att regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

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



	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
Administration	1  Nämndens beslut genomförs/verkställs inte av förvaltningen	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6
Ekonomi	2  Inköp enligt ramavtal följs inte	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8
Personal	Att flexitidsavtalet inte efterlevs			
Verksamhetsspecifik	Förvaltningen har inte kontroll på antal datorer			
	3  Säkerhetskopierings systemet fungerar inte	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8

## 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	2022-07-31	Kristoffer Sandström
<b>Metod</b> Sammanställning av politiskt fattade beslut och verkställighet.	<b>Kommentar</b> Nya och pågående uppdrag som ej var avslutade vid tillfälle 1 2022: 1. Att inleda en dialog med Lekebergs kommun om hur lokalfrågan ska lösas. - Pågår- Grovkalkyl för renovering av kommunhuset finns framtagna av LEBO/LEKO. Kommunstyrelsen i Lekeberg har gett bolagen i uppdrag att gå vidare med projektering för att kunna återkomma med ett komplett underlag för att kommunstyrelsen ska kunna ta ställning till en eventuell beställning. 2. Att initiera och vid behov facilitera genomförandet av informationsklassificering i medlemskommunerna. Uppstartad och kommer pågå under resten av 2022. 3. Att genomföra aktiviteter i linje med den kompetenstryggande strategin. - Pågår. Servicedesk i extern regi från 1 mars 2021, översyn av klienthantering senarelagd pga pandemin, uppstart Q3 2022. 4. Att tillsammans med berörda förvaltningar genomföra en fördjupad analys av möjligheten till ökade ekonomiska och verksamhetsmässiga samordningsvinster. - Pågår, genomförs av konsulter från Kontract i Örebro, beräknas slutredovisas Q4 2022. 5. Att genomföra en uppföljning av MSB:s 10 viktigaste grundläggande IT-säkerhetsåtgärder. - Pågår. Presenteras för nämnden den 14 december 2022. 6. Uppdrag till förvaltningen att aktivt arbeta för att nå en budget i balans vid årets slut. - Se punkten åtgärdsplan för budget i balans nedan.			

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
	Uppföljning 2 av politiska beslut.	😊 Inga avvikelser	2022-12-31	Kristoffer Sandström
	<p><b>Kommentar</b></p> <p>Kommentar</p> <p>Nya och pågående uppdrag som ej var avslutade vid tillfälle 2 2022:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Att inleda en dialog med Lekebergs kommun om hur lokalfrågan ska lösas. - Pågår- Efter beslutet om att ingen omfattande renovering av kommunhuset kommer ske har IT tillsammans med övriga i huset att se över vad som går att göra inom ramen för de förutsättningarna.</li> <li>2. Att initiera och vid behov facilitera genomförandet av informationsklassificering i medlemskommunerna. Informationsklassning genomförd till viss del,, kvarstår bland annat delar av Lekebergs kommun.Revisorsgranskning i Askersund påvisar behov av roller/ansvar i verksamheten och mellan verksamheten och IT.</li> <li>3. Att genomföra aktiviteter i linje med den kompetenstryggande strategin.- Pågår. Servicedesk i extern regi från 1 mars 2021, översyn av klienthantering till att delvis omfatta mer automatiska flöden pågår med studiebesök hos Karlstad kommun senare i vår.</li> <li>4. Att tillsammans med berörda förvaltningar genomföra en fördjupad analys av möjligheten till ökade ekonomiska och verksamhetsmässiga samordningsvinster. - Pågår, Förankrad i nämnd och med KC/KD samt skolförvaltningschefer, Vidare arbete sker på den strategiska nivån i objekt barn och utbildning.</li> <li>5. Att genomföra en uppföljning av MSB:s 10 viktigaste grundläggande IT-säkerhetsåtgärder. - Pågår. Den årliga uppföljningen presenterades för nämnden den 14 december 2022.</li> </ol>			

## 2.2 Ekonomi

### 2.2.1 Inköp enligt ramavtal följs inte

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
----------------	-------------	--------	-----------	----------

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Sammanställ och kontrollera inköpsfakturer mot gällande avtal	Uppföljning 1 av kontroll av inköpsfakturer mot gällande avtal	😊 Inga avvikelser	2022-03-31	Adam Kolthoff
<b>Metod</b> Ta 5 st stickprov från olika leverantörers fakturer och jämför med avtal.	<b>Kommentar</b> Fem leverantörsfakturer är slumpmässigt utvalda och avstämda mot avtal. Fakturorna som blev utvalda är: 45868324 - Atea Sverige AB Förvaltning K2 SE004199922 - CGI Sverige AB eID-tjänsten 5045 - Vemendo Konsulttjänst - Förändringar i källsystem 72255 - Svensk e-identitet AB SAML 2.0, BankID login, Telia login (Till infomentor) 255706 - Input interiör Göteborg AB Kontorstolar och bord			
<b>Resultat av kontroll</b> Fem leverantörsfakturer är slumpmässigt utvalda och avstämda mot avtal. Fakturorna som blev utvalda är: 45868324 - Atea Sverige AB Förvaltning K2 SE004199922 - CGI Sverige AB eID-tjänsten 5045 - Vemendo Konsulttjänst - Förändringar i källsystem 72255 - Svensk e-identitet AB	Uppföljning 2 av kontroll av inköpsfakturer mot gällande avtal	😊 Inga avvikelser	2022-12-31	Adam Kolthoff
	<b>Kommentar</b> Fem leverantörsfakturer är slumpmässigt utvalda och avstämda mot avtal. Fakturorna som blev utvalda är: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 46001500 - Atea Sverige AB</li> <li>• 808761 - Coromatic AB</li> <li>• 894619790 - Telia Sverige finans AB</li> <li>• 7847926 - Tieto Sverige AB</li> </ul>			



Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
SAML 2.0, BankID login, Telia login (Till infomentor) 255706 - Input interiör Göteborg AB Kontorsstolar och bord	<ul style="list-style-type: none"> <li>14710 - Nordic Peak AB</li> </ul>			

## 2.3 Personal

### 2.3.1 Att flextidsavtalet inte efterlevs

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Att kontrollera avvikelser i flextidsrapportering, utebliven rapportering eller alltför frekventa justeringar.	Uppföljning 1 av avvikelser i flexrapportering.	😊 Inga avvikelser	2022-05-04	Marcus Cederberg
<b>Metod</b> Personec	<b>Kommentar</b> Kontrollen påvisar inga avvikelser.			
<b>Resultat av kontroll</b> Kontrollen påvisar inga avvikelser	Uppföljning 2 av avvikelser i flexrapportering.	😊 Inga avvikelser	2022-12-31	Marcus Cederberg
	<b>Kommentar</b> Stickkontroll av flextidsefterlevnaden visar inga avvikelser			

## 2.4 Verksamhetsspecifik

### 2.4.1 Förvaltningen har inte kontroll på antal datorer

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Sammanställ antal datorer och jämför med inventariedatabasen	Uppföljning 1 av avvikelser av antal datorer.	😊 Inga avvikelser	2022-05-04	Azra Prepic

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
<b>Metod</b> Rapport i verksamhetssystemet Efecte och SCCM	<b>Kommentar</b> Rapport mellan systemen påvisar endast en godtagbar differens.			
<b>Resultat av kontroll</b> Rapport mellan systemen påvisar endast en godtagbar differens.	Uppföljning 2 av avvikelser av antal datorer.	😊 Inga avvikelser	2022-12-31	Marcus Cederberg
	<b>Kommentar</b> Jämförelse mellan systemen visade endast en differens på ett 20-tal maskiner vilket är inom feldifferensen.			

#### 2.4.2 Säkerhetskopierings systemet fungerar inte

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Sammanställ och uppföljning av säkerhetskopieringsjobb	Uppföljning 1 av säkerhetskopieringsjobb.	😊 Inga avvikelser	2022-05-04	Azra Prepic
<b>Metod</b> Genomgång av säkerhetskopieringsjobb att de är uppdaterade och fungerar enligt uppsatta rutiner.	<b>Kommentar</b> Samtliga säkerhetskopieringar tillgängliga har kunnat läsas tillbaka enligt rutin.			
<b>Resultat av kontroll</b> Samtliga säkerhetskopieringar tillgängliga har kunnat läsas tillbaka enligt rutin.	Uppföljning 2 av säkerhetskopieringsjobb.	😊 Inga avvikelser	2022-12-31	Marcus Cederberg
	<b>Kommentar</b> Samtliga tillgängliga säkerhetskopieringar har kunnats läsa tillbaka enligt rutin.			

#### 2.5 Slutsatser av uppföljning

I enlighet med tidigare nämndbeslut att se över internkontrollmomenten har interkontrollplanen uppdaterats med delvis nya internkontrollmoment för 2023.

## 2.6 Åtgärder