

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.....	8
2.4	Verksamhetspecifik	8
2.5	Slutsatser av uppföljning.....	10
2.6	Åtgärder	10

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

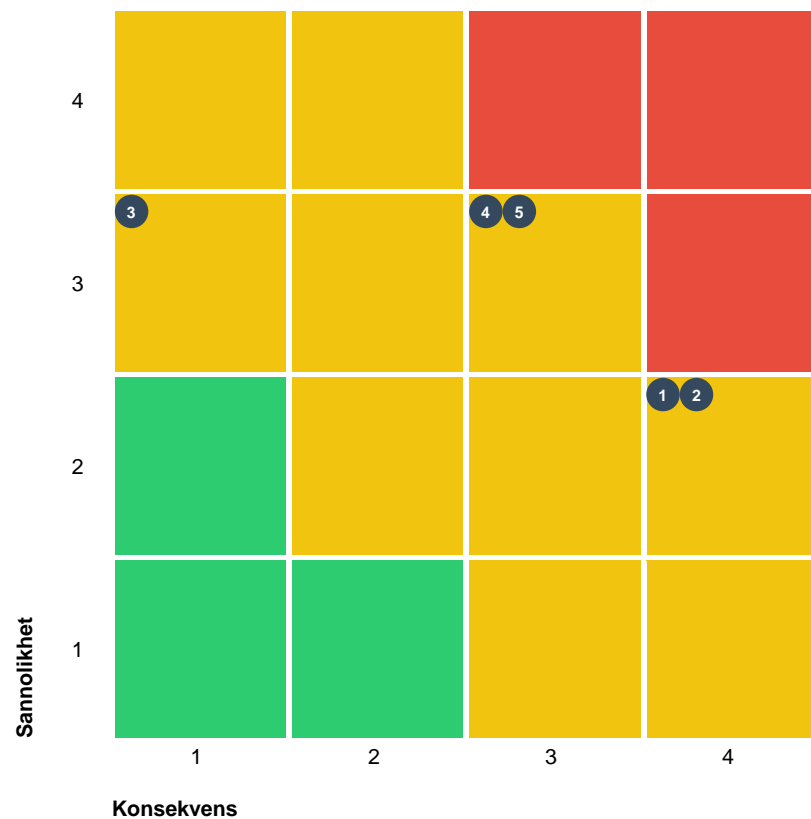
Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att en organisation upprättas för den interna kontrollen och att regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

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)

5 Medium Totalt: 5

Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1  Nämndens beslut genomförs/verkställs inte av förvaltningen	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8
Ekonomi	2  Inköp enligt ramavtal följs inte	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8
Personal	3  Att flextidsavtalet inte efterlevs	3. Möjlig	1. Försumbar	3
Verksamhetsspecifik	4  Förvaltningen har inte tillräcklig effektiv livscykelhantering/konsolidering samt tillräcklig nivå managerade enheter i klientmiljön.	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	5  Att alltför många accesspunkter inte är tillgängliga vilket påverkar verksamheternas möjlighet att bedriva sin verksamhet.	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	2023-03-31	Kristoffer Sandström
Metod Sammanställning av politiskt fattade beslut och verkställighet.	Kommentar Nya och pågående uppdrag som ej var avslutade vid tillfälle 1 2023: 1. Att inleda en dialog med Lekebergs kommun om hur lokalfrågan ska lösas. - Pågår- IT har att tillsammans med övriga verksamheter i huset att se över hur optimera lokalerna iom tandläkarens kommande flytt. 2. Att initiera och vid behov facilitera genomförandet av informationsklassificering i medlemskommunerna. Informationsklassning genomförd till viss delar, revisorsgranskning i Askersund påvisar behov av roller/ansvar i verksamheten och mellan verksamheten och IT. Askersund har arbetat fram en informationssäkerhetspolicy som övriga medlemskommuner kan ta del av. 3. Att genomföra aktiviteter i linje med den kompetenstryggande strategin.- Pågår. Analys av ökad automatisering i klienthanteringen pågår. 4. Att tillsammans med berörda förvaltningar genomföra en fördjupad analys av möjligheten till ökade ekonomiska och verksamhetsmässiga samordningsvinster. -Avslutad och överlämnad till den strategiska nivån (Förv.chefer och IT) i samverkansmodellen. 5. Att genomföra en uppföljning av MSB:s 10 viktigaste grundläggande IT-säkerhetsåtgärder. - Avslutad, redovisas en gång per år till IT-nämnden.			
	Uppföljning 2 av politiska beslut.	— Ej påbörjad	2023-12-31	Kristoffer Sandström

2.2 Ekonomi

2.2.1 Inköp enligt ramavtal följs inte

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Sammanställ och kontrollera inköpsfakturer mot gällande avtal	Uppföljning 1 av kontroll av inköpsfakturer mot gällande avtal	😊 Inga avvikelser	2023-03-31	Adam Kolthoff
Metod Ta 5 st stickprov från olika leverantörers fakturer och jämför med avtal.	Kommentar Fem leverantörsfakturer är slumpmässigt utvalda och avstämde mot avtal. Fakturorna som blev utvalda är: 9676 - Datakompisen i Dorotea AB Servicedesk 911760692 - Telia Sverige finans AB Avgift för telefoni 15398 - Nordic Peak AB OpenE - eplattform 46729888 - Atea Sverige AB Aruba AP 120407955 - Lyreco Sverige AB Dokumentskåp			
Resultat av kontroll Fem leverantörsfakturer är slumpmässigt utvalda och avstämde mot avtal. Fakturorna som blev utvalda är: 9676 - Datakompisen i Dorotea AB Servicedesk 911760692 - Telia Sverige finans AB	Uppföljning 2 av kontroll av inköpsfakturer mot gällande avtal	☐ Ej påbörjad	2023-12-31	Adam Kolthoff

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Avgift för telefoni 15398 - Nordic Peak AB OpenE - eplattform 46729888 - Atea Sverige AB Aruba AP 120407955 - Lyreco Sverige AB Dokumentskåp				

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	2023-03-31	Marcus Cederberg
Metod Personec	Kommentar Inga avvikelser mot upprättade rutiner			
	Uppföljning 2 av avvikelser i flexrapportering	☐ Ej påbörjad	2023-12-31	Marcus Cederberg

2.4 Verksamhetsspecifik

2.4.1 Förvaltningen har inte tillräcklig effektiv livscykelhantering/konsolidering samt tillräcklig nivå managerade enheter i klientmiljön.

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Förvaltningen har inte MDM-stöd för tillräckligt många enheter för att möta informationssäkerhetsrelaterade krav	Uppföljning av antal MDM-stödda enheter i förhållande till totalt antal mobila enheter.	😊 Mindre avvikelser	2023-03-31	Marcus Fläckman
Metod Rapport från Intune jämförs med totalt antal mobila relevanta enheter.	Kommentar Då alltfler använder M365 på mobila enheter ökar behovet av att managera/fjärrstyra fler enheter, vilket det idag saknas budgetmedel för.			
	Uppföljning 2 av antal MDM-stödda enheter i förhållande till totalt antal enheter	☹ Ej påbörjad	2023-12-31	Marcus Fläckman
Uppdaterad klientmiljö för Windows, iOS och Android	Uppföljning 1 av uppdaterad klientmiljö för Windows, iOS och Android	😊 Mindre avvikelser	2023-03-31	Marcus Fläckman
Metod Max x uppdateringar bakom senaste release	Kommentar Vid uppdatering av Windows till senaste operativversionen (22H2) finns det klienter som är för gamla för att kunna uppdateras, dess utbyten är eftersatt pga pandemi/resursbrist och behöver göras separat.			
	Uppföljning 2 av uppdaterade klientmiljö för Windows, iOS och Android	☹ Ej påbörjad	2023-12-31	Marcus Fläckman

2.4.2 Att alltför många accesspunkter inte är tillgängliga vilket påverkar verksamheternas möjlighet att bedriva sin verksamhet.

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig
Förvaltningen har tillräcklig upptid på accesspunkter i de kommunala verksamheterna	Uppföljning 1 av upptid för accesspunkter	😊 Inga avvikelser	2023-03-31	Konny Fahlström

Kontrollmoment	Uppföljning	Status	Slutdatum	Ansvarig	
Metod Rapport av upptid i procent av total tid via PRTG	Kommentar Mycket hög tillgänglighet under perioden, endast ett fåtal accesspunkter som slutat fungera, dessa har då larmat och hanterats direkt.				
	Uppföljning 2 av upptid för accesspunkter	☐	Ej påbörjad	2023-12-31	Konny Fahlström
Förvaltningen har inte tillräcklig livscykelhantering för äldre verksamhetssystem på äldre operativ	Uppföljning 1 av äldre verksamhetssystem på äldre operativ	😊	Inga avvikelser	2023-03-31	Konny Fahlström
	Kommentar Ansvar för verksamheterna att driva gentemot aktuella systemleverantörer, kan få påverkan i höst när W2012 operativet går ut. IT påminner verksamheterna.				
	Uppföljning 2 av äldre verksamhetssystem på äldre operativ.	☐	Ej påbörjad	2023-12-31	Konny Fahlström

2.5 Slutsatser av uppföljning

Internkontrollen påvisar endast mindre avvikelser där avvikelserna i sig inte är allvarliga.

2.6 Åtgärder

Budgetdiskussioner inför kommande budgetår bör ta höjd för ökat behov av managring/styrning/kontroll av mobila enheter vilket det idag saknas budgetmedel för.