

Internkontrollplan 2024

Sydnärkes IT-nämnd

Innehållsförteckning

1	Lekebergs internkontrollarbete	3
1.1	Riskbedömningsmatris.....	4
2	Intern kontrollplan	6
2.1	Administration	6
2.2	Ekonomi	6
2.3	Personal.....	6
2.4	Verksamhetsspecifik	7

1 Lekebergs internkontrollarbete

Enligt Reglemente för internkontroll 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 kommunallagen. Det är alltid respektive nämnd som har det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll. 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 internkontroll för det kommande året.

Kontrollplanerna ska innehålla:

- Vilka risker samt vilka kontrollmoment som ska följas upp.
- Omfattningen på uppföljningen (frekvensen).
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen.
- 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.
- Regler och anvisningar antages för den interna kontrollen.

Varje nämnd ska minst ha en fastställd rutin för:

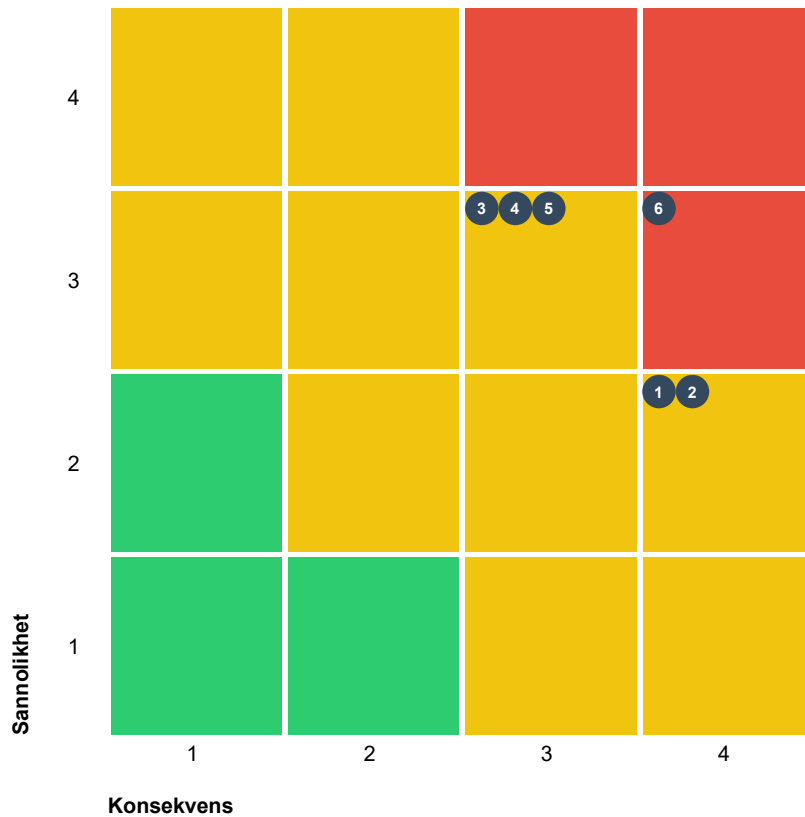
- Hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till.
- Introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

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)

1 Kritisk 5 Medium Totalt: 6

Kategori	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Administration	1  Nämndens beslut genomförs/verkställs inte av förvaltningen	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8
Ekonomi	2  Inköp genomförs inte enligt ramavtal	2. Mindre sannolik	4. Allvarlig	8
Personal	3  Försämrade arbetsmiljö	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Verksamhetspecifik	4  Förvaltningen har inte tillräckligt effektiv livscykelhantering på datorer och telefoner/surfplattor	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	5  Trådlösa nätverket fungerar inte som det ska	3. Möjlig	3. Kännbar	9
	6  Information på arbetstelefoner sprids till obehörig	3. Möjlig	4. Allvarlig	12

2 Intern kontrollplan

2.1 Administration

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Nämndens beslut genomförs/verkställs inte av förvaltningen	Uppföljning av verkställighet av politisk fattade beslut	Utredningssekreterare	Sammanställning av politiskt fattade beslut och verkställighet.	2 ggr/år

2.2 Ekonomi

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Inköp genomförs inte enligt ramavtal	Sammanställ och kontrollera inköpsfakturer mot gällande avtal	Förvaltningsekonom	Ta 5 st. stickprov från olika leverantörers fakturer och jämför med avtal.	2 ggr/år

2.3 Personal

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Försämrade arbetsmiljö	Uppföljning av åtgärder och tillbud i systemet KIA	HR-specialist	Genomgång av statistik, händelser och dokumentation i KIA.	2 ggr/år

2.4 Verksamhetsspecifik

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Förvaltningen har inte tillräckligt effektiv livscykelhantering på datorer och telefoner/surfplattor	♦ Kontroll av livscykelhantering gällande datorer och telefoner/surfplattor	Enhetschef, IT	Kontroll av samtliga datorer och telefoner/surfplattor gällande livscykelhanteringen.	2 ggr/år
Trådlösa nätverket fungerar inte som det ska	♦ Kontroll av accesspunkter	Enhetschef, IT	Kontroll av samtliga accesspunkter i kommunen och inrapporterade avvikelser.	2 ggr/år
Information på arbetstelefoner sprids till obehörig	■ Kontroll av livscykelhanteringen gällande arbetstelefoner	Enhetschef, IT	Kontroll av samtliga arbetstelefoner.	2 ggr/år