

# Internkontrollplan

## 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 .....	6

## 1 Lekebergs internkontrollarbete

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 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:

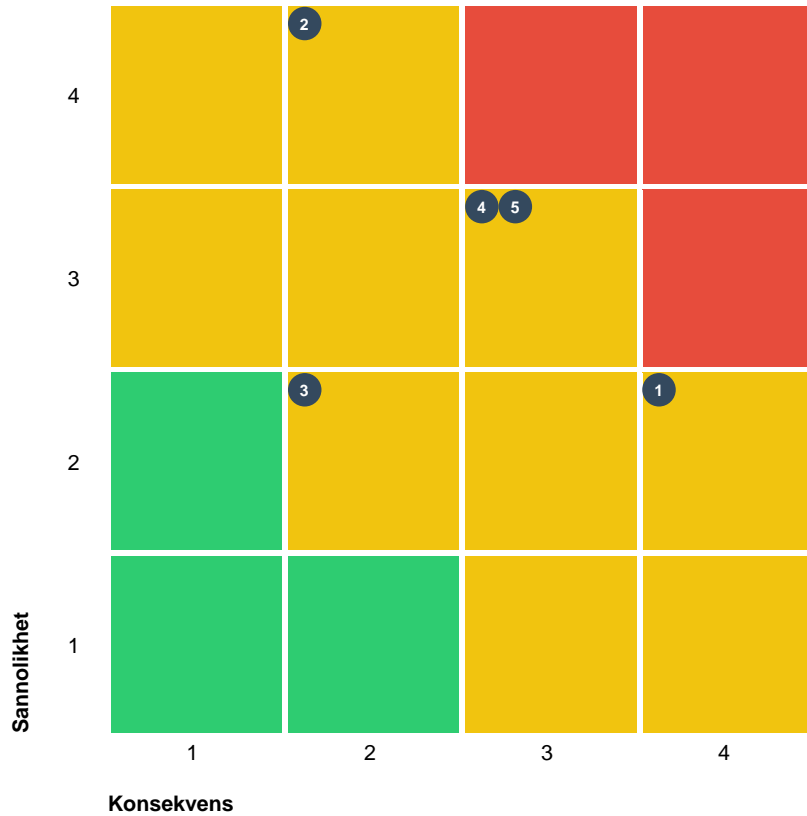
- Hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till.
- Introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

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)

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 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.	1 ggr/år

### 2.2 Ekonomi

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Sydnärkes IT-nämnd betalar för sådant som egentligen inte ska betalas av nämnden.	♦ Kontroll av inkomna fakturor.	Förvaltningschef	Stickprov.	1 ggr/år

### 2.3 Personal

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Anställda rapporterar inte sin frånvaro på rätt sätt enligt beslutade rutiner.	♦ Kontrollera inlagd frånvaro i Personec.	Förvaltningschef och enhetschef.	Stickprov	2 ggr/år

### 2.4 Verksamhetsspecifik

Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
Förvaltningen har ingen systematisk livscykelhantering på IT-	— Kontroll av livscykelhantering på datorer, telefoner,	Enhetschef	Kontroll av samtliga datorer, telefoner, surfplattor och	1 ggr/år



Risk	Kontrollmoment	Ansvarig funktion	Metod	Frekvens
utrustning (datorer, telefoner, surfplattor och accesspunkter).	surfplattor och accesspunkter.		accesspunkter.	
Den tekniska infrastrukturen (exempelvis servrar och accesspunkter) och system för distansarbete är inte tillgängliga.	♦ Kontroll av den tekniska infrastrukturens tillgänglighet för servrar, accesspunkter och Office 365.	Förvaltningschef	Ta hjälp av befintligt IT-stöd för att följa upp.	1 ggr/år