



NORRTÄLJE
KOMMUN

Internkontrollrapport per december 2019

Internkontrollområden



Internkontrollområde Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredställande sätt hanterar informationssäkerheten utifrån de lagkrav GDPR (General Data Protection) ställer.

Aktivitet	Färdiggrad
Oaktsamma användare (olåsta datorer, läsplattor eller mobiler) Beskrivning: Risk för obehörig åtkomst Konsekvens: Intrång eller avslöjad sekretess Kontrollmoment: Stickprovs-kontroll via rundvandring Metod/Frekvens: Stickprov 2ggr/år, rapporteras vid delår- och årsbokslut Kommentar: Inga olåsta datorer upptäcktes vid kontrollen den 19 december 2019	
Stöld av media (dator, läsplatta, mobil etc.) Beskrivning: Risk: för stöld och spridning av lagrad information Konsekvens: Ekonomisk kostnad samt informationsröjning Kontrollmoment: Uppföljning vid förekommen stöld om media förvarats ansvarsfullt Metod/Frekvens: Koll vid incident att förvaring varit ansvarsfull Kommentar: Inget att rapportera.	
Regelbunden gallring/uppdatering av dokumenthanteringsplan Beskrivning: Risk: Att handlingar inte blir gallrade och att personuppgifter kvarstår längre än utlovat. Att dokumenthanteringsplanen är inaktuell. Konsekvens: Ökat utrymme tas i anspråk på server. Följer inte GDPR fullt ut. Kontrollmoment: Stickprov Kommentar: Gallring av information/handlingar: Gallring av e-post i nämnds-brevlåda: Gallringen har varit bristfällig under första halvan av 2019. Gallringsregler satta till att ta bort borttagna objekt samt skickad e-post efter 90 dagar har inte fungerat. Borttagna objekt och skickade mail har därav gallrats manuellt under kvartal 4, 2019. Med hjälp av utskökningsfunktionen Wisit har kontorets G:- katalog genomsökts och handlingar med personuppgifter identifierats samt gallring/rensning påbörjats. De gallringar som var möjliga att genomföra är klara.	

Internkontrollområde Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt

Internkontrollområdet syftar till att skapa en internkontrollplan som säkerställer att policys, riktlinjer och handläggningsrutiner efterlevs.

Aktivitet	Färdiggrad
Hänvisning vid frånvaro Beskrivning: Risk: Risk för minskad tillgänglighet för invånare och medarbetare vid kontakt via telefon eller mail Konsekvens: Avsaknad av frånvarorapportering medför att den kontaktsökande förväntar sig återkoppling inom föreskriven tid Kontrollmoment: Kolla att hänvisning finns vid frånvaro samt att hänvisning stämmer Kommentar: Stickprov för 5 personer är genomförd och dessa var satta som frånvarande.	
Bisyssla Beskrivning: Risk: Ta arbetstid i anspråk. Kan skada förtroendet. Konsekvens: Kan skada förtroendet Kontrollmoment: Kontrollera eventuell förtroendeskadlig bisyssla	

Kommentar:

Genomförd i medarbetarsamtalen. Muntligt från Mät- och kartenheten, övriga skriftligt.

Representationspolicyn**Beskrivning:**

Risk: Rädsla för att göra fel medför att personalbefrämjande åtgärder som vi har rätt till inte utförs
konsekvens: Medarbetarnas förtroende skadas och kommunen uppfattas inte som en attraktiv arbetsgivare
Kontrollmoment: Kontrollera att personalbefrämjande åtgärder utförts

Kommentar:

Fakturor kontrolleras löpande samt att medgivande/rekvisition krävs innan beställning.

Delegationsordning**Beskrivning:**

Risk: Att efterlevnad inte görs och minskat förtroende från nämnden
Konsekvens: Beslut kan upphävas/ogiltigförklaras. Skadat förtroende både hos invånare samt nämnd samt möjlig ekonomisk skada.
Kontrollmoment: Efterlevnad, Kontrollera att beslut tas av rätt person samt att delegationen återrapporteras korrekt

Kommentar:

Kontroll har genomförts i 10 ärenden vardera för systemen ByggR och Ecos2. Följande ärenden är kontrollerade och rätt delegat har tagit beslut i samtliga.

ByggR: 2013-2395, 2017-2843, 2018-3428, 2019-1970, 2019-2299, 2019-2905, 2019-3185, 2019-3197, 2019-3436 och 2019-3443.

Ecos2: 2017-420, 2018-1749, 2019-3427, 2019-3452, 2019-3614, 2019-3751, 2019-3758, 2019-3879, 2019-3885 och 2019-3983.

Mål och budget följs**Beskrivning:**




Risk: Att kommunfullmäktiges mål inte styr och genomsyrar den egna verksamheten
Konsekvens: Att verksamheten inte styr mot de gemensamma målen
Kontrollmoment: Mål beslutade av KF

Kommentar:

Under 2019 har ett noggrant arbete genomförts för att identifiera onödiga kostnader i verksamheterna. Samtidigt har kontoret varit sparsam med att tillsätta tjänster som blivit vakanta p g a risken att intäkterna skulle sjunka ännu mer.

Internkontrollområde Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar och en god ekonomisk hushållning.

Aktivitet	Färdiggrad
Större köp utanför avtal Beskrivning: Risk: Högre kostnader och att upphandlingspolicy inte efterlevs Konsekvens: Förtroende för kommunen och brister i lagefterlevnad (LOU) Kontrollmoment: Kontrollera att vi handlar enligt avtal där så krävs Kommentar: Inga köp utanför avtal har skett.	
Leverantörsutbetalningar i tid Beskrivning: Risk: Kommunen anseende minskar samt kostnader uppstår för räntor samt påminnelser Konsekvenser: Onödiga kostnader för invånarna Kontrollmoment: Rapport skickas från ekonomiavdelningen vid brister, om rapport inte erhålls är målet uppfyllt Kommentar: Inga försenade betalningar har identifierats där bygg- och miljökontoret har kunnat påverka.	
Debiteringsrutin Beskrivning: Risk: Felaktig debitering Konsekvens: Felaktig eller utebliven debitering	

Kontrollmoment: Kontroll att korrekt avgift debiteras

Kommentar:

Kontroll i 10 ärende per ärendesystem (ByggR och Ecos) har slumpats fram. I alla dessa utom ett har debitering skett där så skulle ha gjorts. Orsaken till den missade debiteringen är identifierad och också rättad. Förutom de slumpade ärendena körs också en rapport för Ecos-ärenden. Där kontrolleras att ärenden med beslut också har ett fakturaunderlag. Denna kontroll kommer att köras regelbundet framöver. Följande ärenden har kontrollerats i bägge systemen för år 2019: 572, 985, 1167, 1295, 1767, 1895, 2154, 2255, 2338 och 2655.

Tillsyn att beslutade åtgärder från föregående år har genomförts

Internkontrollområden från tidigare år som behöver följas upp på grund av otillfredsställande resultat

Bedömning



Kommentar:

Inget att rapportera.

Aktivitet

Bilaga

Riskmatris enligt COSO-modellen

Sannolikhet	Konsekvens
5 Mycket sannolik	5 Mycket allvarlig
4 Sannolik	4 Allvarlig
3 Möjlig	3 Kännbar
2 Mindre sannolik	2 Lindrig
1 Osannolik	1 Försumbar



Internkontrollplan 2019 - Bygg- och miljönämnden

1) Process/rutin/system	2) Identifierad risk	3) Konsekvens	4) Kontrollmoment	5) Kontrollansvarig	6) Metod/Frekvens	7) Konsekvensskattning (1-5)			8) Riskskattning (1-5)		Risk - skal a
						Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	
Internkontrollområde: Informationssäkerhet											
Stöld av media (dator, läsplatta, mobil etc.)	Risk för stöld och spridning av lagrad information	Ekonomisk kostnad samt informationsröjning	Uppföljning vid förekommen stöld om media förvarats ansvarsfullt	Bygg- och miljödirektör	Koll vid incident att förvaring varit ansvarsfull	5	3	3	4	44	3-75
Oaktsamma användare (olästa datorer, läsplatlor eller mobiler)	Risk för oberörig åtkomst	Intrång eller avslöjad sekretess	Stickprovskontroll via rundvandring	Bygg- och miljödirektör	Stickprov 2ggr/år, rapporteras vid delår2- och årsbokslut	2	4	4	4	40	3-75
Regelbunden gallring/uppdatering av dokumenthanteringsplan	Att handlingar inte blir gallrade och att personuppgifter kvarstår längre än utlovat. Att dokumenthanteringsplanen är inaktuell.	Ökat utrymme tas i anspråk på server. Följer inte GDPR fullt ut.	Stickprov	Bygg- och miljödirektör	Följ upp att dokumenthanteringsplanen är aktuell. Följ upp gallring via stickprov 1 ggr/år, rapporteras vid årsbokslutet	5	4	4	5	65	3-75
Internkontrollområde: Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt											
Mål och budget följs	Att kommunfullmäktiges mål inte styr och genomsyrar den egna verksamheten	Att verksamheten inte styr mot de gemensamma målen	Mål beslutade av KF	Bygg- och miljödirektör	Uppföljning 1 ggr/år, rapporteras vid årsbokslutet	3	3	3	3	27	3-75
Delegationsordning	Att efterlevnad inte görs och minskat förtroende från nämnden	Beslut kan upphävas/ogiltigförklaras. Skadat förtroende både hos invånare samt nämnd samt möjlig ekonomisk skada.	Efterlevnad Kontrollera att beslut tas av rätt person samt att delegationen återrapporteras korrekt	Bygg- och miljödirektör	Stickprov 2 ggr/år, rapporteras vid delår2- och årsbokslut	4	5	4	2	26	3-75

Bisyssla	Ta arbetstid i anspråk. Kan skada förtroendet.	Kan skada förtroendet	Kontrollera eventuell förtroendeskadlig bisyssla	Bygg- och miljödirektör	Totalundersökning 1 ggr/år, rapporteras vid årsbokslutet	3	5	4	3	36	3-75
Representationspolicy	Rädsla för att göra fel medför att personalbefrämjande åtgärder som vi har rätt till inte utförs	Medarbetarnas förtroende skadas och kommunen uppfattas inte som en attraktiv arbetsgivare	Kontrollera att personalbefrämjande åtgärder utförts	Bygg- och miljödirektör	Totalundersökning 1 ggr/år, rapporteras vid årsbokslutet	1	4	4	5	45	3-75
Hänvisning vid frånvaro	Risk för minskad tillgänglighet för invånare och medarbetare vid kontakt via telefon eller mail	Avsaknad av frånvarorapportering medför att den kontaktsökande förväntar sig återkoppling inom föreskriven tid	Kolla att hänvisning finns vid frånvaro samt att hänvisning stämmer	Bygg- och miljödirektör	Stickprov 2 ggr/år, rapporteras vid delår2- och årsbokslut	1	4	3	4	32	3-75

Internkontrollområde: Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

Debiteringsrutin (prövningsavgifter)	Felaktig debitering	Felaktig eller utebliven debitering	Kontroll att korrekt avgift debiteras	Bygg- och miljödirektör	Stickprov 2 ggr/år, rapporteras vid delår2- och årsbokslut	3	3	2	2	16	3-75
Leverantörsutbetalningar i tid	Kommunen anseende minskar samt kostnader uppstår för räntor samt påminnelser	Onödiga kostnader för invånarna	Rapport skickas från ekonomiavdelningen vid brister, om rapport inte erhålls är målet uppfyllt	Bygg- och miljödirektör	Löpande och rapporteras vid samtliga delårs- samt årsbokslut	5	4	4	5	65	3-75
Större köp utanför avtal	Högre kostnader och att upphandlingspolicy inte efterlevs	Förtroende för kommunen och brister i lagefterlevnad (LOU)	Kontrollera att vi handlar enligt avtal där så krävs	Bygg- och miljödirektör	Uppföljning löpande, rapporteras vid årsbokslutet	5	4	3	4	48	3-75

- 1) Beskriver vilken process, rutin eller system, som ska kontrolleras
- 2) Beskriver den identifierade risken som kan inträffa och som skall kontrolleras
- 3) Beskriver konsekvensen om risken inträffar
- 4) Beskriver vad i processen eller rutinen, som skall kontrolleras
- 5) Talar om vem som är ansvarig för processen/rutinen och att kontrollen utförs
- 6) Beskriver vilken metod som skall användas (stickprov, totalundersökning) och hur ofta
- 7) Konsekvens: 5 Mycket allvarlig, 4 Allvarlig, 3 Kännbar, 2 Lindrig, 1 Försumbar
- 8) Sannolikhet: 1 Osannolik, 2 Mindre sannolik, 3 Möjlig, 4 Sannolik, 5 Mycket sannolik

Riskvärde: Samlat riskvärde utifrån konsekvens och sannolikhet. Ju högre värde desto allvarligare risk.

Riskskala 3-75, (Ekonomisk konsekvens-, förtroendeskadlig konsekvens- och konsekvens för individen) multiplicerat med sannolikheten för att det inträffar.

