



NORRTÄLJE
KOMMUN

Internkontrollrapport 2019

Utgåva: Internkontrollrapport

Rapportperiod: 2019-03-31

Organisation: Bygg och miljö

Internkontrollområden

Internkontrollområde Informationssäkerhet

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

| Bedömning | | |
|---|--------|------------|
| Titel | Status | Färdiggrad |
| Oaktsamma användare (olåsta datorer, läsplattor eller mobiler) Beskrivning: Risk för obehörig åtkomst Konsekvens: Intrång eller avslöjad sekretess Kontroll-moment: Stickprovs-kontroll via rundvandring Metod/Frekvens: Stickprov 2ggr/år, rapporteras vid delår2- och årsbokslut Kommentar: Kontroll av digitala medier utfördes på hela kontoret då det var många anställda som var frånvarande. I samtliga rum där datorn var påslagen var den låst med Windowsskyddet. I rum där datorerna ej var låsta var dörren istället låst. Ipads låg undanlagda i skåp eller väskor och därmed ej synliga. | | |
| 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: Inga incidenter har förekommit under delår 1. | | |
| 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 | | |

Oaktsamma användare: Eftersom det var första gången vi gjorde kontrollen samt att det var en del frånvarande genomfördes kontrollen i samtliga rum. I de rum där arbetstagaren ej var närvarande var datorn stängd för åtkomst av obehörig. I de rum där personalen var frånvarande fanns inga datorer eller ipads framme på borden.

Internkontrollområde Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt

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

| Bedömning | | |
|--|--------|------------|
| Titel | Status | Färdiggrad |
| 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: Resultat återfinns i delår 1. | | |
| 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

Bisyssla

Beskrivning:

Risk: Ta arbetstid i anspråk. Kan skada förtroendet.

Konsekvens: Kan skada förtroendet

Kontrollmoment: Kontrollera eventuell förtroendeskadlig bisyssla

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

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

Internkontrollområde Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

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

Bedömning

| Titel | Status | Färdiggrad |
|---|--------|------------|
| Debiteringsrutin | | |
| Beskrivning: | | |
| Risk: Felaktig debitering | | |
| Konsekvens: Felaktig eller utebliven debitering | | |
| Kontrollmoment: Kontroll att korrekt avgift debiteras | | |
| 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: | | |
| Bygg- och miljökontoret har erhållit en rapport från ekonomiavdelningen där en faktura var berörd under delår 1. Det visade sig vid eftersökning att bygg- och miljökontoret fick fakturan till sig först på sista betaldag. Kontroll behövde göras och betalning skedde kort därefter. | | |
| 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: | | |
| En rapport har erhållits under 2019. Avtalstrohet för Bygg- och miljökontoret/nämnden var god (98 %). | | |

Tillsyn att beslutade åtgärder från föregående år har genomförts

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

Bedömning

Kommentar:

Inga åtgärder beslutades med anledning av internkontroll för 2018.

| Titel | Status | Färdiggrad |
|-------|--------|------------|
|-------|--------|------------|

Bilaga 1

Riskmatris enligt COSO-modellen

| 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) | | |
| | | | | | | Ekonomi | Förtroende | Individ | Sannolikhet | Riskenhet | Riskskala |
| Internkontrollområde: Informations säkerhet | | | | | | | | | | | |
| Stöld av media (dator, läsplatta, mobil etc.) | Risk för stöld och spridning av lagrad information | Ekonomisk kostnad samt informationsröjning | Uppföljning vid förekomsten stöld om media förvarats ansvarstullt | Bygg- och miljödirektör | Koll vid incident att förvaring varit ansvarstull | 5 | 3 | 3 | 4 | 44 | 3-75 |
| Oaktisamma användare (dåta datorer, läsplattor eller mobiler) | Risk för oberoende åtkomst | Inträng eller avslöjad sekretess | Stickprovskontroll via turvårdning | Bygg- och miljödirektör | Stickprov 2 ggr/år, rapporteras vid delå2- och årsboks slut | 2 | 4 | 4 | 4 | 40 | 3-75 |
| Regelbunden gallring/uppdatering av dokumenthanteringsplan | Att handlingar inte blir gällande och att personuppgifter kvarstår längre än ullovat. 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 | 5 | 4 | 4 | 5 | 65 | 3-75 |
| Internkontrollområde: Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt | | | | | | | | | | | |
| Mål och budget följs | Att kommunfullmäktiges mål inte styr och genomförs den egna verksamheten | Att verksamheten inte styr mot de gemensamma målen | Mål beslutade av KF | Bygg- och miljödirektör | Uppföljning 1 ggr/år, rapporteras vid årsboks slutet | 3 | 3 | 3 | 3 | 27 | 3-75 |
| Delegationsordning | Att efterlevnad inte görs och minskat förtroende från nämnden | Beslut kan uppträvas/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 delå2- och årsboks slut | 4 | 5 | 4 | 2 | 26 | 3-75 |
| Bisyssla | Ta arbetstid i anspråk. Kan skada förtroendet | Kan skada förtroendet | Kontrollera eventuell förtroendeskadlig | Bygg- och miljödirektör | Totalundersökning 1 ggr/år, rapporteras vid årsboks slutet | 3 | 5 | 4 | 3 | 36 | 3-75 |
| Representationspolicy:n | Rädda för att göra fel medför att personalbistämmande åtgärder som vi har rätt till inte utförs | Medarbetarnas förtroende skadas och kommunen uppfattas inte som en attraktiv arbetsgivare | Kontrollera att personalbistämmande åtgärder utförs | Bygg- och miljödirektör | Totalundersökning 1 ggr/år, rapporteras vid årsboks slutet | 1 | 4 | 4 | 5 | 45 | 3-75 |
| Härvarisning 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 härvarisning finns vid frånvaro samt att härvarisning stämmer | Bygg- och miljödirektör | Stickprov 2 ggr/år, rapporteras vid delå2- och årsboks slut | 1 | 4 | 3 | 4 | 32 | 3-75 |
| Internkontrollområde: Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut | | | | | | | | | | | |
| Debiteringsrutin (prövningsavgifter) | Felaktig debitering | Felaktig eller utedriven debitering | Kontroll att korrekt avgift debiteras | Bygg- och miljödirektör | Stickprov 2 ggr/år, rapporteras vid delå2- och årsboks slut | 3 | 3 | 2 | 2 | 16 | 3-75 |
| Leveransutbetalningar i tid | Kommunen anseende minskar samt kostnader uppstår för räntor samt påminnelser | Onödiga kostnader för invånarna | Rapport skickas från ekonomivårdning n vid brister, om rapport inte eträlls är målet uppfyllt | Bygg- och miljödirektör | Löpande och rapporteras vid samliga delå2- samt årsboks slut | 5 | 4 | 4 | 5 | 65 | 3-75 |
| Större köp utanför avtal | Högre kostnader och att upphandlingspolicy inte efterlevs | Förtroende för kommunen och brister i lagfästetlevnad (LOU) | Kontrollera att vi handlar enligt avtal där så krävs | Bygg- och miljödirektör | Uppföljning löpande, rapporteras vid årsboks slutet | 5 | 4 | 3 | 4 | 48 | 3-75 |

Sammanfattning

Under delår 1 har internkontroll genomförts enligt plan, dock skall resultat rapporteras främst från delår 2 och framåt. Det har inte konstaterats några avvikelser som kräver åtgärder från Bygg- och miljökontoret.