

InstanceName

§10

Dnr KS 2019-2418

Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2020 Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollplan för kommunstyrelsekontoret och kontoret för räddning och säkerhet för år 2020.

Sammanfattning av ärendet

En bra internkontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Intern kontroll bygger också in medvetenhet om behovet av att värna och vårda öppen och rättssäker verksamhet. En god intern kontroll skall således bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att den bedrivs effektivt och säkert med invånarnas bästa för ögonen.

Nämnderna utformar sina specifika kontrollområden, dokumenterar dessa och antar dem i nämnden. Nämndernas ansvar gäller även när en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan.

En internkontrollplan för kommunstyrelsen har utarbetats utifrån kommunfullmäktiges tre beslutade övergripande internkontrollområden som fastställdes i Mål och budget 2020-2022.

- Informationssäkerhet
- Professionellt förtroendeskapande förhållningssätt
- Ekonomiska processer och leverans i förhållande till beslut

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande avseende internkontrollplan för kommunstyrelsen 2020

Bilaga 1. Internkontrollplan för kommunstyrelsen

Bilaga 2. Matris för internkontroll

Beslutande sammanträde

Reservationer & protokollsanteckningar

Camilla Rydstrand (MP) lämnar följande protokollsanteckning:

"Miljöpartiet har återkommande framfört behov av att kommunen inför en bredare, mer systematiskt och ändamålsenlig internkontroll. På kommunfullmäktige 2019-12-16 antogs ett reviderat internkontrollreglemente som i stora delar uppfyllde det behov som vi framfört. Reglementet tydliggör det övergripande syftet med internkontroller, och en naturlig följd av det hade varit att efterföljande internkontrollplaner anpassas till innehållet i reglementet. Så är inte fallet för det förslag till internkontrollplan för kommunstyrelsen 2020 som ärendet behandlade. Planen är precis som föregående år relativt snäv och specifik i sin omfattning. Närvarande tjänstepersonerna redogjorde för att ambitionen är att planerna framöver i större utsträckning ska präglas av både innehållet i internkontrollreglementet och verksamhetsplanerna, men att det är ett område under pågående förbättring. Miljöpartiet bifaller förslaget till

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



internkontrollplan men vill med denna protokollsanteckning trycka på vikten av pågående förbättringsarbete, och ser fram emot att se resultatet av detta till nästkommande års internkontrollplaner."

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens arbetsutskott kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen
HR-avdelningen
Kommunikationsavdelningen
Tillväxt- och utvecklingsenheten
Trygg i Norrtälje
Kanslienheten
IT- och digitaliseringsavdelningen
Kontoret för räddning och säkerhet



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare Kerstin Wählin
Titel: Samordnare
E-post: kerstin.wahlin@norrtalje.se

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollplan för kommunstyrelsekontoret och kontoret för räddning och säkerhet för år 2020.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

En bra internkontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Intern kontroll bygger också in medvetenhet om behovet av att värna och vårda öppen och rättssäker verksamhet. En god intern kontroll skall således bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att den bedrivs effektivt och säkert med invånarnas bästa för ögonen.

Nämnderna utformar sina specifika kontrollområden, dokumenterar dessa och antar dem i nämnden. Nämndernas ansvar gäller även när en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan.

En internkontrollplan för kommunstyrelsen har utarbetats utifrån kommunfullmäktiges tre beslutade övergripande internkontrollområden som fastställdes i Mål och budget 2020-2022.

- Informationssäkerhet
- Professionellt förtroendeskapande förhållningssätt
- Ekonomiska processer och leverans i förhållande till beslut

Bakgrund

Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. Den interna kontrollen ingår i styrningen och är del av ledningssystemet. Intern kontroll är alltså ett förlopp eller flöde av strukturer och aktiviteter som tillsammans ska leda till det avsedda syftet. Den består av flera delar – främst en robust organisation, riskanalyser som riktar arbetet, planerade åtgärder och kontroller samt uppföljning. Internkontrollen ska vara en integrerad del i det vardagliga arbetet och en naturlig del av det systematiska förbättringsarbetet i verksamheten.



Internkontrollplanen syftar till att säkerställa att nämnderna upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, det vill säga med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

- att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig
- att de regler och riktlinjer som finns följs
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs

Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell för Norrtälje kommun, Mål och budget 2020-2022, Reglemente för internkontroll i Norrtälje kommun, kommunstyrelsens verksamhetsplan.

Lagkrav

Internkontroll regleras i 6 kap 7§ Kommunallagen

Samberedning

Beredning har skett inom kommunstyrelsekontoret.

Beskrivning av ärendet

Nämnderna utformar sina specifika kontrollområden, dokumenterar dessa och antar dem i nämnden. Kontrollpunkter/processer finns beskrivna i ärendet. Nämndernas ansvar gäller även när en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan.

En internkontrollplan 2020 för Kommunstyrelsekontoret och kontoret för Räddning och Säkerhet har utarbetats utifrån de från kommunfullmäktige tre övergripande målen som fastställdes i Mål och budget 2020-2022.

- Informationssäkerhet – interkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredsställande sätt hanterar informationssäkerheten utifrån de lagkrav GDPR (General Data Protection) ställer.
- Professionellt förtroendeskapande förhållningssätt – internkontrollområdet syftar till att skapa en kvalitetssäkring som säkerställer att policys, riktlinjer och handläggningsrutiner efterlevs.
- Ekonomiska processer och leverans i förhållande till beslut – internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar och en god ekonomisk hushållning.

Konsekvensanalys/riskanalys

Ekonomisk analys

Internkontroll ger ramverk för en pågående intern process som syftar till att leva upp till kraven på verksamheten på ett riskmedvetet sätt. Konsekvensen av ett uteblivet antagande medför att en säkerställning av en god ekonomisk hushållning blir svåra.



Barnkonsekvensanalys

Ej tillämplig

Jämställdhetsanalys

Ej tillämplig

Äldre- och tillgänglighetsanalys

Ej tillämplig

Tidplaner

I enlighet med Norrtälje kommuns årshjul ska nämnder och bolag rapportera utförd internkontroll 2020 kommunstyrelsekontorets ekonomiavdelning för vidare sammanställning av kommunens och bolagens totala internkontrollrapportering till kommunfullmäktige i samband med delår mars, augusti samt i årsredovisningen.

Charlotta Tillbom
Tf Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Magnus Åberg
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollplan för kommunstyrelsen 2020

Bilaga 2. Matris för internkontroll

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
HR-avdelningen
Kommunikationsavdelningen
Tillväxt- och utvecklingsenheten
Trygg i Norrtälje
Kanslienheten
IT- och digitaliseringsavdelningen
Kontoret för räddning och säkerhet



Internkontrollplan för Kommunstyrelsen år 2020

Den interna kontrollen förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Intern kontroll bygger också in medvetenhet om behovet av att värna och vårda en stabil, öppen och rättssäker verksamhet. En god intern kontroll skall således bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att den bedrivs effektivt och säkert med invånarnas bästa för ögonen.

Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. Den interna kontrollen ingår i styrningen och är del av ledningssystemet. Intern kontroll är alltså ett förlopp eller flöde av strukturer och aktiviteter som tillsammans ska leda till det avsedda syftet. Den består av flera delar – främst en robust organisation, riskanalyser som riktar arbetet, planerade åtgärder och kontroller samt uppföljning. Internkontrollen ska vara en integrerad del i det vardagliga arbetet och en naturlig del av det systematiska förbättringsarbetet i verksamheten.

Detta reglemente syftar till att säkerställa att nämnderna upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, d v s de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

- att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig
- att de regler och riktlinjer som finns följs
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs

Momenten för att säkerställa att internkontrollen är obligatoriska och ska ge kontroll och styrning: väsentlighet- och riskanalys, kontrollåtgärder (internkontrollplan), uppföljning och dokumentation (internkontrollrapport).



Kommunstyrelsens ansvar för den interna kontrollen anges i 6 kap 7§ i Kommunallagen. Det är alltid respektives nämnd som har ansvaret för att utforma en god internkontroll och styrning i enlighet med antaget internkontrollreglemente.

Kommunfullmäktige har beslutat tre övergripande internkontrollområden;

- Informationssäkerhet
- Professionellt förtroendeskapande förhållningsätt
- Ekonomiska processer och leverans i förhållande till beslut

Nämnderna utformar sina specifika kontrollområden, dokumenterar dessa och antar dem i nämnden. Nämndernas ansvar gäller även när en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan.

I nämndernas internkontrollplaner ska (minst) en internkontrollpunkt finnas till respektive internkontrollområde.

Nämnderna och styrelsen ska besluta om en internkontrollplan som bygger på en rixinventering och analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Planen ska sedan löpande återrapporteras och följas upp, åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till nämnd och kommunstyrelsen.



Internkontrollområde Informationssäkerhet

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

Kontrollområden för Kommunstyrelsekontorets och kontoret Räddning och Säkerhet:

Obehöriga användare har tillgång i system

Internkontrollområdet innebär kontroll av inaktuella användare är avregistrerade från åtkomst av kommunens system eller har fått reviderade behörigheter.

Kommunen är skyldig att säkerställa att person-uppgifter och information inte kommer i felaktiga händer Enligt GDPR ska användar-behörigheter alltid utgå från minsta möjliga behörighet till personuppgifter och skyddsvärda system.

Kontrollen genomförs två gånger per år i april och november med åiterrapportering till styrelse/nämnd delår augusti och årsredovisning.

Listor från objektspecialister eller systemadministratör överlämnas till avdelningschef för säkerställande och eventuell avvikelseåtgärd.

Risk för att viktig information försvinner, manipuleras eller hamnar i orätta händer på grund av intrång, handhavandefel, nätverksavbrott eller liknande. Det kan leda till exempel brott mot offentlighet- och sekretesslagen och den nya dataskyddsförordningen, vilket kan ge konsekvenser i form av verksamhetsavbrott, varumärkesskada, böter och/eller sanktionsavgifter.

Önskad effekt är att uppnå kontinuerlig kontroll för att löpande säkerställa att behörigheter avslutas och revideras.

Sparad E-post i enlighet med GDPR

Internkontrollområdet innebär att kontroll av gallring och bevaranderutiner efterlevs.

Kommunen är skyldig att säkerställa att person-uppgifter och information inte kommer i felaktiga händer Enligt GDPR ska gallring i enlighet med riktlinjer och dokumenthanteringsplan.

Kontrollen genomförs löpande genom stickprovskontroll i form av digital genomsökning avdelningarnas respektive funktionsbrevlådor med åiterrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Listor från objektspecialister eller systemadministratör överlämnas till avdelningschef för säkerställande och eventuell avvikelseåtgärd.

Risk för att viktig information försvinner, manipuleras eller hamnar i orätta händer på grund av intrång, handhavandefel, nätverksavbrott eller liknande. Det kan leda till



exempel brott mot offentlighet- och sekretesslagen och den nya dataskyddsförordningen, vilket kan ge konsekvenser i form av verksamhetsavbrott, varumärkesskada, böter och/eller sanktionsavgifter.

Önskad effekt är att säkerställa att ingen GDPR klassad information som arkiverats på felaktigt sätt.

Sparad handling på G:// (verksamheternas digitala filarkiv) i enlighet med GDPR

Internkontrollområdet innebär att säkerställa att gallring och bevaranderutiner efterlevs.

Kommunen är skyldig att säkerställa att person-uppgifter och information inte kommer i felaktiga händer Enligt GDPR ska gallring i enlighet med riktlinjer och dokumenthanteringsplan.

Kontrollen genomförs löpande genom stickprovskontroll i form av digital genomsökning avdelningarnas respektive G:// med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Listor från dataskyddsombud överlämnas till avdelningschef för säkerställande och eventuell avvikelseåtgärd.

Risk för att viktig information försvinner, manipuleras eller hamnar i orätta händer på grund av intrång, handhavandefel, nätverksavbrott eller liknande. Det kan leda till exempel brott mot offentlighet- och sekretesslagen och den nya dataskyddsförordningen, vilket kan ge konsekvenser i form av verksamhetsavbrott, varumärkesskada, böter och/eller sanktionsavgifter.

Önskad effekt är att säkerställa att ingen GDPR klassad information som arkiverats på felaktigt sätt.



Informationsklassning och handlingsplan, KLASSA, (SKL´s självskattningsverktyg för verksamhetssystem och datalagring) av IT-system i enlighet med GDPR

Internkontrollområdet innebär att kontrollera att samtliga IT-system har genomgått en informationsklassning och fått en handlingsplan i KLASSA (SKL´s självskattningsverktyg för verksamhetssystem och datalagring). Samt att säkerställa rutin att system har aktuell information i KLASSA systemet.

Kommunen är skyldig att säkerställa att alla IT-system är säkerhetsklassade i enlighet med GDPR.

Kontrollen genomförs löpande genom stickprovskontroll med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Listor från förvaltningsledare och objektspecialist överlämnas till system ägare och avdelningschef för säkerställande och eventuell avvikelseåtgärd.

Risk för att viktig information försvinner, manipuleras eller hamnar i orätta händer på grund av intrång, handhavandefel, nätverksavbrott eller liknande. Det kan leda till exempel brott mot offentlighets- och sekretesslagen och den nya dataskyddsförordningen, vilket kan ge konsekvenser i form av verksamhetsavbrott, varumärkesskada, böter och/eller sanktionsavgifter.

Önskad effekt är ett kontinuerligt säkerhetsarbete kring Norrtälje kommuns IT-system.



Internkontrollområde Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt

Internkontrollområdet syftar till att skapa en kvalitetssäkring som säkerställer att policys, riktlinjer och handlägningsrutiner efterlevs.

Kontrollområden för Kommunstyrelsekontorets och kontoret Räddning och Säkerhet:

Nyttjande av internet som går emot kommunens rutiner för IT-användande

Internkontrollområdet innebär att kontrollera följsamhet till riktlinjer och dokumenterade rutiner för handläggningen av avvikelser för "loggar" kring antalet användare per verksamhet som försökt komma in på spärrade sidor.

Kontrollen genomförs löpande genom totalundersökning med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsslut/årsredovisning.

Systemloggar från IT- och Digitaliseringsavdelningen för avvikelse "loggar" för vidare genomgång tillsammans med avdelningschef och HR-chef.

Risk för att tillämpningsanvisningar och riktlinjer inte är upprättade eller uppdaterade därmed inte efterlevs vilket kan leda till förtroende brist samt att.

Önskad effekt är att medvetandegöra kommunens medarbetare om kommunens kommande Informationssäkerhetspolicy (som beslutas 2020).

Stärka bemötandet till invånarna genom återkoppling

Internkontrollområdet innebär att inkommande samtal till medarbetare i Norrtälje kommun besvaras enligt policydokument för tillgänglighet.

Att när medarbetare inom Norrtälje kommun har registrerat en korrekt hänvisning i Trio när man inte är tillgänglig att ta samtal, medarbetare förväntas svara om hänvisning inte är registrerad.

Kontrollen genomförs löpande genom totalundersökning med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Systemlistor genom flödesloggar för samtal tillbaka till växel i Trio (Telefonväxelsystem) tas fram av kontaktcenter och kommuniceras till avdelningschef för avvikelshantering.

Risk för att kommunen inte klarar att leva upp till serviceskyldigheten på grund av att inkommande samtal kan kopplas fram.

Önskad effekt är att antal omkopplingar ska minska samt att antalet obesvarade samtal från invånare minskar samt på sikt bidra till att stabilisera "en väg in" till Norrtälje kommun.



Handläggning av inkommen handling med säkerhetsklassad information (kontoret för Räddning och Säkerhet)

Internkontrollen syftar till att kontrollera följsamhet till att framtagna riktlinjer och dokumenterade rutiner.

Kommunen har i uppdrag att utforma och efterfölja riktlinjer och upprätta dokumenterade rutiner för utförandet av säkerhetsprövning för befattningar placerade i säkerhetsklass.

Kontrollen genomförs löpande genom totalundersökning som utförs av säkerhetschef med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Risk att eliminera risk för otillbörlig spridning av säkerhetsskyddsklassificerad information.

Önskad effekt är att inkommen handling med säkerhetsskyddsklassificerad information hanteras korrekt.

Säkerhetsprövning av befattningar placerade i säkerhetsklass (kontoret för Räddning och Säkerhet)

Internkontrollen syftar till att kontrollera följsamhet till att framtagna riktlinjer och dokumenterade rutiner.

Kommunen har i uppdrag att utforma och efterfölja riktlinjer och upprätta dokumenterade rutiner för utförandet av säkerhetsprövning för befattningar placerade i säkerhetsklass.

Kontrollen genomförs löpande genom totalundersökning som utförs av säkerhetschef med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Risk att eliminera risk för otillbörlig spridning av säkerhetsskyddsklassificerad information.

Önskad effekt är att medarbetare som innehar befattningar placerade i säkerhetsklass är säkerhetsprövade.



Korrekt handläggning för utlämnande av offentlig handling

Internkontrollområdet innebär att kontrollera att inkomna förfrågningar avseende offentlig handling sker i enlighet med gällande lagstiftning, Lagen om offentlig handling och Lagen om sekretess samt säkerställa informationsflödet inom Norrtälje kommun.

Kontrollen genomförs löpande genom stickprovskontroll med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Risk att Lagen om offentlig handling och Lagen om sekretess samt säkerställa informationsflödet inom Norrtälje kommun.

Önskad effekt invånarna får en korrekt service inom korrekt tid samt att den enskilde personens integritet skyddas.



Internkontrollområde Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

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

Kontrollområden för Kommunstyrelsekontorets och kontoret Räddning och Säkerhet:

Uppföljning av avtalstrohet/leverantörtrohet

Internkontrollområdet innebär kontroll av tillämpning av rutiner gällande inköp i enlighet med ramavtal och för direktupphandlingar.

Internkontrollen berör området riktlinjer, rutiner, mallar och utbildning.

Kontrollen genomförs löpande genom totalundersökning med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Risk att kommunkoncernen bryter mot lagen om offentlig upphandling (LOU) styrande beslut och fördyrar inköpskostnaderna på grund av att inköp inte sker i enlighet med ramavtal och inkorrekta direktupphandlingar.

Önskad effekt är att en ökad leverantörstrohet inom Norrtälje kommun och att använda denna rapportering som en del i den kontinuerliga uppföljningen följsamhet till lagen om offentlig upphandling, rutiner och processer.

Uppföljning av representationspolicyn

Internkontrollområdet innebär kontroll av tillämning av rutinen för korrekta anteckningar för betalning av leverantörsfaktura vid representation.

Kontrollen genomförs löpande genom stickprovskontroll med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Risk för att tillämpningsanvisningar inte efterlevs vilket kan leda till förtroende brist samt att transaktioner konteras på felaktigt sätt vilket medför en icke god redovisningssed.

Önskad effekt är att representationen är redovisad enligt god redovisningssed d.v.s. syfte, deltagarförteckning som permanent anteckning på faktura samt att eventuella bilagor är sparade i fakturan som bilagor.



Uppföljning av att leverantörsbetalningar sker i tid

Internkontrollområdet innebär kontroll av tillämpning av riktlinjer, rutiner, mallar och utbildning inom områden såsom bestridande av faktura, avslut användarbehörighet i Inköp och Faktura (IoF) samt makulering av faktura.

Kontroll genomförs löpande genom stickprovskontroll från s.k. signallista med återrapportering till styrelse/nämnd delår mars, augusti och årsredovisning.

Risk för försämrat förtroende för kommunen på grund av försenade leverantörsutbetalningar, vilket kan bero på felaktigt bestridna leverantörsfakturor, att rutiner inte är förankrade och utebliven kontroll.

Önskad effekt är att leverantörsutbetalningar attesteras i tid samt att dokumenterade rutiner för uppföljning och avvikelshantering arbetas fram och synliggörs.

Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Konsekvens-skattning (1-5)			Riskskattning 1-5			Kopplat målområde
					Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	Riskskala	
Obehöriga användare har tillgång i system	Vite / förtroendskada /ekonomisk	Löpande användarkontroll	Verksamhetschef	Totalundersökning	4	4	4	5	60	3-75	1
Sparad E-post i enlighet med GDPR	Vite / förtroendskada /ekonomisk	Löpande kontroll av funktionsbrevlådor	Verksamhetschef	Stickprov	4	4	5	5	65	3-75	1
Sparad handling på G:// i enlighet med GDPR	Vite / förtroendskada /ekonomisk	Löpande kontroll av G://	Verksamhetschef	Stickprov	5	4	4	5	65	3-75	1
Informationsklassning och handlingsplan, KLASSA, har ej tagits fram för samtliga IT-system	Förtroendskada	Löpande	Avdelningschef/ Systemägare	Totalundersökning	5	4	4	5	65	3-75	1
Handläggning av inkommen handling med säkerhetsklassad information	Förtroendskada	Löpande	Säkerhetschef	Totalundersökning	3	5	3	3	33	3-75	1
Säkerhetsprövning av befattningar placerade i säkerhetsklass	Förtroendskada	Löpande	Säkerhetschef	Totalundersökning	3	5	3	3	33	3-75	1

Nyttjande av Internet som inte följer kommens rutiner för IT-användande	Ekonomiskt/ förtroendskada	Kontrollen genomförs löpande "loggar" kring antalet användare per verksamhet som försökt komma in på spärrade sidor, kontrolleras 12 ggr/år.	IT-chef / HR-chef och Säkerhetschef	Totalundersökning	2	4	4	4	40	3-75	2
Utlämnande av offentlig handling	Förtroendskada	Löpande	Kanslichef	Stickprov	5	4	4	5	65	3-75	2
Efterlevnad av återkoppling till invånare	Förtroendskada	Hänvisningskodning i Trio /retursamtal	Avdelningschef	Totalundersökning	1	4	3	4	44	3-75	2

Bristande leverantörstrohet	Vite / förtroendskada	Att inköp sker hos upphandlade leverantörer	Upphandl. chef	Totalundersökning	5	4	3	4	48	3-75	3
Att representationspolicy ej efterlevs genom god redovisningssed	Förtroendskada	Att god redovisningssed efterlevs	Redovisn. chef	Stickprov	3	4	4	4	44	3-75	3
Sena utbetalningar	Ökade kostnader / förtroendskada	Genomgång av larmlistor med förfallna fakturor	Redovisn. chef	Stickprov (från larmlistor total)	5	4	4	5	65	3-75	3
				Löpande	5	5	1	4	44	3-75	3



NORRTÄLJE
KOMMUN

Internkontrollen ska kopplat till följande mål:

1. Informationssäkerhet
2. Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt
3. Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut