

# 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

Färdiggrad

**Kontroll att inaktuella användare är avregistrerade**

### Beskrivning:

Kontroll att inaktuella användare, det vill säga tidigare förtroendevalda eller röstmottagare, är avregistrerade från åtkomst av kommunens eller valmyndighetens system eller har fått reviderade behörigheter samt att datorer, iPads och mobiltelefoner är återlämnade efter avslutad mandatperiod. Val- och förtroendemannanämnden ska också säkerställa att parkeringstillstånd återlämnas vid avslutad förtroendeuppdrag.

Kommunen är skyldig att säkerställa att personuppgifter och information inte kommer i felaktiga händer. En viktig del i detta arbete är att dator, iPad, mobiltelefoner och övrig utrustning återlämnas efter fullföljt uppdrag. Detta då de kan ligga innanför kommunens nätverk och därmed kan utgöra en säkerhetsrisk om de "hamnar" i fel händer. Enligt GDPR ska användarbehörigheter utgå från minsta möjliga behörighet till personuppgifter och skyddsvärda system. Efter valet kan det därför finnas anledning att säkerställa att inaktuella användare plockas bort samt att behörigheterna ses över.

För att kontrollerna ska vara möjliga måste rutiner för avslutande förtroendeuppdrag tas fram och tydliggöras. Förslagsvis kontrolleras användare med höga behörigheter, kommunstyrelsen och ordförande och vice ordföranden i nämnd. Detta sker 1 ggr/år.

### Kommentar:

Valmyndigheten och länsstyrelsen har numera endast tidsbegränsade behörigheter i system vilket medför att samtliga användare avregistreras efter val.

För kontrollmomentet har nämnden börjat strukturera och uppdatera samt att dokumentera inventering och rutin för innehavet av datorer, Ipads och mobiltelefoner. Parkeringstillstånd är i enlighet med rutin inlämnade till kontaktcenter utan avvikelser noterad. Förbättringsförslag för kontrollen är att även inventera verksamheter kopplade mot kontrollmomentet och dess dokumenterade rutiner.

## 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

#### Färdiggrad

### Kontroll att avdrag på grundarvodet för förtroendevalda sker enligt beslutat reglemente och på korrekta grunder.

#### Beskrivning:

Avdrag på grundarvode sker varje halvår för de förtroendevalda som varit frånvarande vid hälften eller mer än hälften av sammanträdena i kommunfullmäktige eller nämnd under den aktuella perioden. Tidigare har avdragen ibland gjorts i oregelbundna tidperioder eller inte alls. Man har också upptäckt avvikelser i underlagen där frånvarograden för de förtroendevalda har listats. Det är av stor vikt att avdragen sker vid rätt tidpunkt, gäller rätt period samt att frånvarograden redovisas korrekt. Detta bör ske genom manuell granskning av protokoll och inte, som tidigare, genom IT-systemet Troman. Internkontroll sker genom stickprov.

#### Kommentar:

I enlighet med beslut om utbetalning två gånger per år utförs manuell kontroll på närvaron i protokoll innan överlämning sker till löneservice för utbetalning. Inga avvikelser framkom i kontrollmomentet.

### Kontroll av pensionsavsättningar till politiker

#### Beskrivning:

Kontroll att avsättningar av pension sker enligt gällande reglemente.

#### Kommentar:

Kontroll genomförd i januari 2020 då pensionsavsättningarna sker ett år i efterskott.

## Internkontrollområde Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt

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

### Bedömning



### Titel

### Färdiggrad

**Kontroll att samtliga röstmottagare i Europaparlamentsvalet har genomgått utbildning**



#### Beskrivning:

Valmyndigheten har ökat kraven på rättssäkra val och kräver att endast utbildade röstmottagare får arbeta i allmänna val. Ordföranden i valdistrikten har tidigare kunnat ta in utbildade röstmottagare och internkontrollområdet syftar till att säkra att detta inte sker framöver. Stickprovskontroller bör genomföras i vallokaler på valdagen.

#### Kommentar:

Samtliga schemalagda valarbetare har genomgått utbildning. Kontroll genomfördes på valdagen i 14 valdistrikt, samtliga valarbetare i lokalerna hade deltagit på utbildning.

## Tillsyn att beslutade åtgärder från föregående år har genomförts

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

### Bedömning



### Titel

### Färdiggrad

**Kontroll att åtgärder från föregående år genomförts**



#### Kommentar:

De områden som kvarstod har lyfts in i internkontrollen.

## Bilaga

Process/Rutin Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontroll- moment/Metod	Kontroll- ansvarig	Frekvens	Konsekvensskattning (1-5)			Riskskattning (1-5)		
					Ekonomi	Förtro- ende	Individ	Sannoli- khet	Riskvärde	Risk- skala
För hög eller felaktig behörighet	Otillåten tillgång till datasystem och nätverk	Kontroll av höga behörigheter	Kanslichef	1 ggr/år	2	5	3	4	40	3-75
Utbildade röstmottagare	Omval	Stickprov	Kanslichef	1 ggr/år	4	5	5	2	28	3-75
Avdrag på grundarvode för förtroendevalda på grund av frånvaro	Felaktigt avdrag och felaktig utbetalning	Stickprov	Kanslichef	2 ggr/år	2	5	5	3	36	3-75
Utbetalning av pensions-avsättningar till politiker	Felaktig utbetalning	Stickprov	Kanslichef	1 ggr/år	2	2	5	4	36	3-75

## 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

