

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2025-01-15
Diarienummer KS/2025:18Handläggare
Carina Brofeldt
Telefon 010-234 51 56

Kommunstyrelsen

Internkontroll för kommunstyrelsens förvaltning 2025

Bakgrund

Huvudreglemente för Mjölby kommuns styrelse och nämnder föreskriver att kommunstyrelsen varje år, med beaktande av genomförd risk- och väsentlighetsanalys, ska anta en internkontrollplan. I planen ska det framgå vilken uppföljning av den interna kontrollen som ska ske under året.

Kommunstyrelsen har beslutat om två kommungemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder år 2025 nämligen; kontroll av att det, utifrån beslutade riktlinjer, finns kontinuitetsplaner för nämndernas samhällskritiska verksamheter samt kontroll av att känslig information, i nämndernas verksamhetssystem, hanteras på ett säkert sätt.

Kommunstyrelsens förvaltning har genomfört en riskinventering och föreslår att lägga till två internkontrollmoment till förvaltningens internkontrollplan för år 2025.

Sammanfattning

Utöver de två redan beslutade kommungemensamma internkontrollmomenten föreslås kommunstyrelsen nu att anta följande internkontrollmoment för kommunstyrelsens förvaltning, år 2025:

- Kontroll av följsamhet gentemot upphandlade avtal.
- Kontroll att det genomförs backuper enligt fastställd plan och att de lagras på en säker plats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2025-01-15.

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner internkontrollplan för kommunstyrelsens förvaltning 2025.

—

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsens förvaltnings ledningsgrupp
Akten

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-01-15
Diarienummer KS/2025:18

Kartläggning av processer/rutiner/arbetsuppgifter

Internkontrollplanen bygger på en riskinventering där det trots upprättade processer och rutiner bedöms finnas risk för att fel kan uppstå med konsekvenser som kan få en negativ påverkan på kommunen.

Utifrån riskinventeringen har en gemensam prioritering genomförts av kommunstyrelsens förvaltnings ledningsgrupp. De kontrollmoment som föreslås är av upptäckande och korrigerande karaktär för att undersöka om de skattade riskerna har lett till de händelser som kan befaras. Resultatet påvisar vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med eventuella brister.

Följande processer har prioriterats och föreslås ingå i kommunstyrelsens internkontrollplan för år 2025.

Mål, process, rutin, arbetsuppgifter	Bedömning av risk och sannolikhet	Bedömning av påverkan och konsekvenser	Risk x konsekvenser = riskvärde
Kontroll av att upphandlade avtal följs.	Det finns en risk för att upphandlade avtal inte följs. Det kan bero på bristande kunskap, komplexa avtal och att arbetet prioriteras ned till förmån för andra uppgifter.	Konsekvenserna kan innebära att varor och tjänster inte levereras enligt avtal. Det kan medföra ökade kostnader och felaktiga budgetprognoser, vilket belastar kommunens ekonomi. Det kan leda till avtalsbrott och revisionsanmärkningar, vilket skadar förtroendet hos medborgare och leverantörer. Rättsliga tvister kan uppstå om felaktigheter upptäcks i efterhand. Försämrade ekonomisk kontroll kan påverka kvaliteten på kommunens tjänster.	3x3
Kontroll av att backuper genomförs enligt fastställd plan och att de lagras på en säker plats.	Cyberangrepp och tekniska fel gör att kritisk data behöver skyddas för att säkerställa tillgången till datan. Genom redundans och varierad lagring minimeras driftstopp.	Driftstopp i samhällsviktig verksamhet påverkar medborgarna direkt. Permanent förlust av viktig data kan komma att påverka långsiktig planering och beslut. Det kan även leda till höga kostnader för återställning av system	3x4

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-01-15
Diarienummer KS/2025:18

		och förlorad produktivitet. Medborgare och samarbetspartners förtroende kan minska på grund av bristande dataskydd. Det kan även få rättsliga följder om kommunen inte uppfyller lagkrav kring informationssäkerhet.	
--	--	--	--

Skala för risk, sannolikhet

Skala för väsentlighet, påverkan

Sannolikhetsnivåer för fel	Skala	Riskbedömning	Konsekvenser vid fel	Skala	Påverkan på verksamhet/kostnad om fel uppstår
Osannolik	1	Risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå	Försumbar	1	är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Mindre sannolik	2	Risken är mycket liten att fel ska uppstå	Lindrig	2	uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun
Möjlig	3	Det finns risk för att fel ska uppstå	Kännbar	3	uppfattas om besvärande för intressenter och kommun
Sannolik	4	Det är troligt att fel ska uppstå	Allvarlig	4	är så stor att fel inte får inträffa
Mycket sannolik	5	Det är mycket troligt att fel ska uppstå	Mycket allvarlig	5	är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-01-15
Diarienummer KS/2025:18

Plan med förslag till kontrollmoment för kommunstyrelsens förvaltning för år 2025

Process, rutin	Kontrollmoment	Risk	Väsentlighet	Kontrollmetod	Omfattning	Kontrollansvar	Rapportering till
Kontinuitetsplaner i samhällskritisk verksamhet <i>Kommungemensamt</i>	Att det utifrån beslutade riktlinjer, finns kontinuitetsplaner för nämndens samhällskritiska verksamheter	5	5	Totalundersökning	2 gånger per år	Respektive nämnd	KS Nämnder Revisorer
Säkerställa att information hanteras på ett säkert sätt. <i>Kommungemensamt</i>	Att känslig information, i nämndernas verksamhetssystem, hanteras på ett säkert sätt.	4	4	Stickprov	2 gånger per år	Respektive nämnd	KS Nämnder Revisorer
Kontroll av att upphandlade avtal följs.	Kontroll av följsamhet gentemot upphandlade avtal.	3	3	Stickprov där det sker en granskning av att rutiner na är aktuella .	1 gång per år	Ekonomichef	KS Nämnder Revisorer
Säkra att kritisk data skyddas för att säkerställa tillgången till datan	Kontroll att det genomförs backuper enligt fastställd plan och lagras de på en säker plats.	3	4	Stickprov	1 gång per år	IT- och digitaliseringschef	KS Avdelningschefer/enhetschefer Revisorer

Resultat

I risk- och väsentlighetsbedömningen är det två områden som fått högst poäng.

Det första området avser kontroll av följsamhet gentemot upphandlade avtal. Det bedöms finnas en risk för att upphandlade avtal inte följs. Det kan bero

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-01-15
Diarienummer KS/2025:18

på bristande kunskap, komplexa avtal och att arbetet prioriteras ned till förmån för andra uppgifter. Konsekvenserna kan innebära att varor och tjänster inte levereras enligt avtal. Det kan medföra ökade kostnader och felaktiga budgetprognoser, vilket belastar kommunens ekonomi. Det kan leda till avtalsbrott och revisionsanmärkningar, vilket skadar förtroendet hos medborgare och leverantörer. Rättsliga tvister kan uppstå om felaktigheter upptäcks i efterhand. Försämrade ekonomisk kontroll kan påverka kvaliteten på kommunens tjänster.

Det andra området som föreslås är kontroll av att det genomförs backuper enligt fastställd plan och att de lagras på en säker plats. Cyperangrepp och tekniska fel gör att kritisk data behöver skyddas för att säkerställa tillgången till data. Genom redundans och varierad lagring minimeras driftstopp. Driftstopp i samhällsviktig verksamhet påverkar medborgarna direkt. Permanent förlust av viktig data kan komma att påverka långsiktig planering och beslut. Det kan även leda till höga kostnader för återställning av system och förlorad produktivitet. Medborgare och samarbetspartners förtroende kan minska på grund av bristande dataskydd. Det kan även få rättsliga följder om kommunen inte uppfyller lagkrav kring informationssäkerhet.

Barnperspektiv

Barnperspektivet beaktas i dessa internkontrollmoment genom att säkerställa att kommunens resurser och tjänster används effektivt och pålitligt för att stödja barnens behov. Genom kontroll av att upphandlade avtal följs säkerställs en god kvalitet i kommunala tjänster samt att kommunens budget används korrekt, vilket bidrar till att resurser för barnomsorg, skola och fritidsaktiviteter inte påverkas negativt.

Genom backuphantering skyddas samhällsviktig data och tjänster från avbrott, vilket är avgörande för kontinuiteten i exempelvis skolverksamhet, elevregister och socialt stöd för barnfamiljer. Båda momenten stärker förtroendet för kommunens förmåga att skapa stabila och trygga förutsättningar för barnens välfärd och framtid.

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Kommundirektör



Mjölby kommun, Arbetsutskott 2025-01-13

§ 5

Diarienummer: KS/2025:18

Internkontrollplan för kommunstyrelsens förvaltning 2025

Bakgrund

Huvudreglemente för Mjölby kommuns styrelse och nämnder föreskriver att kommunstyrelsen varje år, med beaktande av genomförd risk- och väsentlighetsanalys, ska anta en internkontrollplan. I planen ska det framgå vilken uppföljning av den interna kontrollen som ska ske under året.

Kommunstyrelsen har beslutat om två kommungemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder år 2025 nämligen; kontroll av att det, utifrån beslutade riktlinjer, finns kontinuitetsplaner för nämndernas samhällskritiska verksamheter samt kontroll av att känslig information, i nämndernas verksamhetssystem, hanteras på ett säkert sätt.

Kommunstyrelsens förvaltning har genomfört en riskinventering och föreslår att lägga till två internkontrollmoment till förvaltningens internkontrollplan för år 2025.

Sammanfattning

Utöver de två redan beslutade kommungemensamma internkontrollmomenten föreslås kommunstyrelsen nu att anta följande internkontrollmoment för kommunstyrelsens förvaltning, år 2025:

- Kontroll av att leverantörers indexuppräkning sker enligt upphandlade avtal.
- Kontroll att det genomförs backuper enligt fastställd plan och lagras de på en säker plats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse - Internkontrollplan för kommunstyrelsens förvaltning, daterad 24-12-16.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Arbetsutskottet överlämnar ärendet till kommunstyrelsen för beslut.

—

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunstyrelsens förvaltnings ledningsgrupp
Akten