

Mjölby kommun, Arbetsutskott 2024-10-14

§ 135

Diarienummer: KS/2024:225

Fastställa kommungemensamma internkontrollmoment

Bakgrund

Varje år fastställer kommunstyrelsen två gemensamma kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder. Det ger en mer samlad bild över hur vissa kommungemensamma processer fungerar och hanteras hos nämnderna. Processerna och kontrollmomenten väljs ut utifrån en väsentlighet- och riskanalys. Nämnderna får anvisningar för hur kontrollarbetet ska gå till. Vissa kontroller genomförs av kommunstyrelsens förvaltning. De gemensamma processerna rapporteras till kommunstyrelsen två gånger per år.

Sammanfattning

Kommunens ledningsgrupp har kartlagt processer/rutiner där risk och sannolikhet finns för att fel, misskötsel, brister i olika grad kan uppstå och som kan utgöra ett hot, ett hinder eller en negativ påverkan på kommunen. Dessa ligger till grund för en bedömning av hur allvarligt det blir om riskerna blir verklighet d v s hur stor sannolikheten är att de identifierade riskerna inträffar och konsekvenserna av dem.

Den första berör förekomsten av kontinuitetsplaner i samhällskritisk verksamhet. Det är nödvändigt att säkerställa att det finns upprättade kontinuitetsplaner för alla samhällsviktiga verksamheter eftersom att konsekvenserna vid en kritisk störning kan bli mycket allvarliga för människors liv och hälsa.

Det andra området handlar om att säkerställa en säker informationshantering av nämndernas verksamhetssystem. Oskyddad information riskerar leda till att känsliga personuppgifter läcker ut vilket kan medföra att känslig information missbrukas, att invånarnas förtroende för kommunen försämras samt kan resultera i rättsliga åtgärder, böter eller skadeståndsanspråk.

Två kommungemensamma internkontrollmoment föreslås för år 2025; Kontroll att det, utifrån beslutade riktlinjer, finns kontinuitetsplaner för nämndernas samhällskritiska verksamheter, samt kontroll av efterlevnad av rutin för återrapportering av delegationsbeslut till nämnd.

Det är avgörande att barns behov och rättigheter tas i beaktande både vid kontinuitetsplanering och vid informationshantering för att säkerställa att kommunen agerar i enlighet med barnkonventionen och upprätthåller barns trygghet och integritet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-09-27, kommungemensamma internkontrollmoment 2024.

Kommundirektören redogör för ärendet.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att fastställa följande kommungemensamma internkontrollmoment för 2025:



1. Kommunfullmäktige beslutar att kontroll av att det, utifrån beslutade riktlinjer, finns kontinuitetsplaner för nämndernas samhällskritiska verksamheter,
2. Kommunfullmäktige beslutar att kontroll av att känslig information, i nämndernas verksamhetssystem, hanteras på ett säkert sätt.

—

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Samtliga nämnder
Kommunens ledningsgrupp
Kommunrevisionen
Akten

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2024-09-27
Diarienummer KS/2024:225

Handläggare
Carina Brofeldt
Telefon 010-234 51 56

Kommunstyrelsen

Kommungemensamma internkontrollmoment 2025

Bakgrund

Varje år fastställer kommunstyrelsen två gemensamma kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder. Det ger en mer samlad bild över hur vissa kommungemensamma processer fungerar och hanteras hos nämnderna. Processerna och kontrollmomenten väljs ut utifrån en väsentlighet- och riskanalys. Nämnderna får anvisningar för hur kontrollarbetet ska gå till. Vissa kontroller genomförs av kommunstyrelsens förvaltning. De gemensamma processerna rapporteras till kommunstyrelsen två gånger per år.

Sammanfattning

Kommunens ledningsgrupp har kartlagt processer/rutiner där risk och sannolikhet finns för att fel, misskötsel, brister i olika grad kan uppstå och som kan utgöra ett hot, ett hinder eller en negativ påverkan på kommunen. Dessa ligger till grund för en bedömning av hur allvarligt det blir om riskerna blir verklighet d v s hur stor sannolikheten är att de identifierade riskerna inträffar och konsekvenserna av dem.

Den första berör förekomsten av kontinuitetsplaner i samhällskritisk verksamhet. Det är nödvändigt att säkerställa att det finns upprättade kontinuitetsplaner för alla samhällsviktiga verksamheter eftersom att konsekvenserna vid en kritisk störning kan bli mycket allvarliga för människors liv och hälsa.

Det andra området handlar om att säkerställa en säker informationshantering av nämndernas verksamhetssystem. Oskyddad information riskerar leda till att känsliga personuppgifter läcker ut vilket kan medföra att känslig information missbrukas, att invånarnas förtroende för kommunen försämras samt kan resultera i rättsliga åtgärder, böter eller skadeståndsanspråk.

Två kommungemensamma internkontrollmoment föreslås för år 2025; Kontroll 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.

Det är avgörande att barns behov och rättigheter tas i beaktande både vid kontinuitetsplanering och vid informationshantering för att säkerställa att kommunen agerar i enlighet med barnkonventionen och upprätthåller barns trygghet och integritet.

Tjänsteskrivelse

Datum 2024-09-27
Diarienummer KS/2024:225

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-09-27, kommungemensamma internkontrollmoment 2024.

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer följande kommungemensamma internkontrollmoment för 2025:

- 1. Kontroll av att det, utifrån beslutade riktlinjer, finns kontinuitetsplaner för nämndernas samhällskritiska verksamheter,
- 2. Kontroll av att känslig information, i nämndernas verksamhetssystem, hanteras på ett säkert sätt.

—
Beslutet skickas till
Nämnder
Kommunens ledningsgrupp
Kommunrevisionen
Akten

Kartläggning av processer/rutiner/arbetsuppgifter

Det har genomförts en inventering av mål, processer, rutiner, arbetsuppgifter där risk och sannolikhet finns för att fel, misskötsel, brister i måluppfyllelse i olika grad ska uppstå som kan utgöra ett hot, ett hinder eller en negativ påverkan på kommunen.

Inventeringen genomfördes av kommunens ledningsgrupp. Följande risker har prioriterats och föreslås utgöra kommungemensamma internkontrollmoment för år 2025:

Mål, process, rutin, arbetsuppgifter	Bedömning av risk och sannolikhet	Bedömning av påverkan och konsekvenser	Risk x konsekvenser = riskvärde
Kontinuitetsplaner i samhällskritisk verksamhet	Utan kontinuitetsplaner i samhällskritisk verksamhet riskerar kommunen driftavbrott, oklara ansvarsroller och försämrad service till invånarna.	Konsekvenserna med driftstopp t ex inom vård och omsorg eller räddningstjänst kan få en mycket allvarlig påverkan för människors liv och hälsa. Bristande hantering påverkar kommunens anseende och minskar invånarnas	5x5=25

Tjänsteskrivelse

Datum 2024-09-27
Diarienummer KS/2024:225

		förtroende för kommunens förmåga att leverera samhällstjänster. Höga kostnader för akutåtgärder och eventuella skadestånd kan ge stora ekonomiska förluster.	
Säker informationshantering	Obeskyddad information, särskilt de som omfattas av sekretess eller GDPR, riskerar leda till att känsliga personuppgifter läcker ut. Osäker hantering av känslig information ökar risken för dataintrång, där obehöriga kan komma åt, ändra eller förstöra viktig information.	Invånarnas tillit till kommunen kan kraftigt försämrats om känslig information läcker eller missbrukas, vilket kan minska förtroendet för kommunens förmåga att hantera personuppgifter på ett ansvarsfullt sätt. Om kommunen bryter mot lagar som dataskyddsförordningen (GDPR) och offentlighets- och sekretesslagen kan det resultera i rättsliga åtgärder, böter och skadeståndsanspråk. Informationsläckor eller cyberattacker kan leda till avbrott i kommunens verksamhet, vilket försenar beslut och skadar samhällskritiska funktioner, exempelvis socialtjänst eller utbildning.	4x4=16

Skala för risk, sannolikhetSkala 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	Försumbar	1	är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen

Tjänsteskrivelse

Datum 2024-09-27
Diarienummer KS/2024:225

		att fel ska uppstå			
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

Resultat

De processer/rutiner/arbetsuppgifter som har den högsta multiplicerade produkten bedöms vara prioriterade att följa upp i internkontrollarbetet. I risk- och väsentlighetsbedömningen är det två områden som fått högst poäng.

Den första berör betydelsen av kontinuitetsplaner i samhällskritisk verksamhet. Samtliga nämnder har genomfört risk och sårbarhetsanalyser vilka ligger till grund för det arbete som genomförs under hösten med att upprätta kontinuitetsplaner inom samhällsviktig verksamhet. Det är nödvändigt att säkerställa att det finns upprättade kontinuitetsplaner för alla samhällsviktiga verksamheter eftersom att konsekvenserna vid en kritisk störning kan bli mycket allvarliga för människors liv och hälsa.

Det andra området handlar om att säkerställa en säker informationshantering av nämndernas verksamhetssystem. Oskyddad information riskerar leda till att känsliga personuppgifter läcker ut. Det kan medföra att känslig information missbrukas, att invånarnas förtroende för kommunen försämras samt kan resultera i rättsliga åtgärder, böter eller skadeståndsanspråk.

Plan med förslag till gemensamma kontrollmoment för år 2025

Dessa två föreslås utgöra kommungemensamma internkontrollmoment för år 2025.

Process, rutin	Kontrollmoment	Risk, väsentli	Kontroll metod	Omfatt ning	Kontrolla nsvar	Rapport till
----------------	----------------	----------------	----------------	-------------	-----------------	--------------

Tjänsteskrivelse

Datum

2024-09-27

Diarienummer

KS/2024:225

		ghet				
Kontinuitetsplaner i samhällskritisk verksamhet	Finns det, utifrån beslutade riktlinjer, kontinuitetsplaner för nämndens samhällskritiska verksamheter?	5x5	Totalundersökning	2 gånger per år	Respektive nämnd	KS Nämnder Revisorer
Säkerställa att information hanteras på ett säkert sätt.	Hanteras känslig information, i nämndernas verksamhetssystem, på ett säkert sätt?	4x4	Stickprov	2 gånger per år	Respektive nämnd	KS Nämnder Revisorer

Beaktande av barnkonventionen

Vid kritiska störningar i samhällsviktig verksamhet, som vård, utbildning eller socialt stöd, är barn särskilt utsatta. Därför är det viktigt att kontinuitetsplanerna tar hänsyn till barns specifika behov och säkerställer att viktiga tjänster som barnomsorg och skola kan fortsätta fungera även under krissituationer. Barns säkerhet och välbefinnande måste prioriteras, särskilt för utsatta grupper som barn med funktionsnedsättningar eller de som befinner sig i utsatta situationer. När det gäller säker informationshantering är barns personuppgifter särskilt känsliga. Bristande informationssäkerhet kan leda till att känslig information om barns hälsa, sociala förhållanden eller skyddade identiteter hamnar i fel händer och missbrukas, vilket kan skada barnets integritet och säkerhet. Enligt barnkonventionen har barn rätt till privatliv och skydd av sina personuppgifter, vilket gör att säker hantering av dessa uppgifter inom kommunala verksamhetssystem är avgörande för att upprätthålla deras rättigheter. För att barn och deras föräldrar ska känna förtroende för kommunen är det dessutom viktigt att säkerställa att den information som samlas in om dem hanteras tryggt och säkert. Om känslig information läcker ut kan detta påverka tilliten till kommunens förmåga att skydda barns intressen och rättigheter. Sammanfattningsvis är det avgörande att barns behov och rättigheter tas i beaktande både vid kontinuitetsplanering och vid informationshantering för att säkerställa att kommunen agerar i enlighet med barnkonventionen och upprätthåller barns trygghet och integritet.

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Kommundirektör

Carina Brofeldt
bitr kommundirektör