



Uppföljning Internkontrollplan









Kommunstyrelsen









Tertial 3 2022





I Sammanfattning

Under tertialet har internkontrollarbetet inom Kommunstyrelsens fortgått utifrån internkontrollplanen för 2022. Sammanfattningsvis har inga väsentliga avvikelser identifierats, och för de avvikelser av ej väsentlig omfattning som identifierats har respektive verksamhet genomfört uppföljande arbete och vidtagit erforderliga åtgärder.

2 Periodens riskanalys

| Risk | Ursprunglig risk för året | Periodens riskanalys | Risikvärdering per tertial |
|--|--|--|--|
| Bristande styrning i projekt |  Hög (16) | <p>Modellen för projektstyrning har varit grundläggande för arbetsprocessen under året, dock återstår viss finjustering av processen. Ett aktivt och strukturerat arbete kring riskeliminering har bedrivits och nya rutiner för att kvalitetssäkra arbetet med projektering och utbyggnad har efterlevts. Kvalitetssäkringen har gjorts i syfte att minimera osäkerhetsfaktorer i utbyggnadsfasen, att säkerställa projektens tidplan, budget och upphandlingsdokumentation genom projektens olika faser (t.ex. systematiskt riskarbete, ny kalkylprocess och granskning av förfrågningsunderlag). Gällande ekonomiska risker har dessa setts över löpande. Med hänvisning till genomfört arbete under året bedöms risken till medium.</p> <p>Inga väsentliga avvikelser i projektstyrningen har identifierats under året. En mindre avvikelse avseende överskriden tidredovisning i projekt identifierades i en manuell tjänstepersonskontroll, det ska åtgärdas genom utökad kommunikation och utbildning samt ev. spärr i ekonomisystemet i syfte att förhindra att det inträffar på nytt.</p> |  Medium |
| Allvarliga brister i anläggningar |  Hög (15) | <p>Under året har kontroller och besiktningar genomförts enligt plan (exempelvis OVK och brandbesiktningar). Vid besiktningar har framkommit att renoveringsbehov föreligger vid några boenden och omflyttning har förekommit i vissa fall. Identifierade renoveringsbehov har ej bedömts innebära någon allvarlig risk för liv eller hälsa.</p> <p>Under året har arbete i enlighet med framtagna underhållsplaner fortsatt, och underhållsplanerna har uppdaterats löpande utifrån behov. Risken bedöms kvarstå på hög nivå.</p> |  Hög |
| Allvarliga brister i leverans av välfärdstjänster |  Hög (15) | <p>Arbetet gått enligt plan utan iakttagelser eller vidtagna åtgärder. Risken bedöms lägre och sätts till nivå medium.</p> |  Medium |
| Förtroendeskadligt agerande |  Hög (12) | <p>Arbete och utbildningsinsatser med koppling till den under år 2021 antagna policyn "mutor, jäv, representation och bisysslor" har fortgått. Information om bisysslor har lagts till vid introduktionen av nyanställda medarbetare och har varit en återkommande fråga vid samtliga mål- och utvecklingssamtal samt ingår som en del i samtliga chefers resultatkontrakt med löpande uppdatering.</p> <p>Under året har modulen Grade upphandlats, ett systemstöd för introduktion av nyanställda där information om bisyssla ingår. Processen har kvalitetssäkrats och kommer att drivas än mer kvalitetssäkrat bl.a. med hjälp av systemstödet. Avseende vidare uppföljning av bisysslor fortsätter utredning av möjligheter för detta under 2023.</p> |  Hög |

| Risk | Ursprunglig risk för året | Periodens riskanalys | Risikvärdering per tertial |
|--|--|---|--|
| | | Risken bedöms kvarstå på nivå hög. | |
| Brister i inköps- och avtalshantering |  Hög (12) | <p>Löpande omvärldsanalyser har genomförts anpassade utifrån storlek och komplexitet, liksom uppföljning av avtal där bl.a. inköpsstatistik och inköpsanalyser gjorts. Avvikelse från avtal av mindre omfattning har identifierats under året.</p> <p>Leverantörstroheten har under året sjunkit från ca 80% 2021 till ca 75% 2022. Analyser och systematiskt arbete med hjälp av spendanalyser och framtagande av kategoriplaner fortsätter under 2023 i syfte att motverka detta.</p> <p>Risken bedöms kvarstå på en hög nivå.</p> |  Hög |
| Kompetensförsörjning |  Hög (12) | <p>Under året har en rad aktiviteter genomförts i syfte att stärka Nackas varumärke som attraktiv arbetsgivare och förstärka rekryteringsprocessen. Employer brandingchef har rekryterats och det strategiska arbetet för att placera Nacka som topp 5 mest attraktiv arbetsgivare bland studenter har påbörjats. Ett studentprogram där samarbete sker med flera universitet och högskolor har initierats och kommer planeras och implementeras under 2023.</p> <p>För att stärka kompetensförsörjningen har flertalet upphandlingar av systemstöd genomförts under året; Digital referenstagning, licens för "search" via LinkedIn recruiter samt systemstöd för en kvalitetssäkrad rekryteringsprocess. Systemen implementeras under 2023.</p> <p>Som underlag för det systematiska arbetsmiljöarbetet genomfördes för första gången en FOKUS-undersökning under våren 2022, och under hösten genomfördes medarbetarundersökningen liksom tidigare år. Undersökningarna syftar till att utveckla och säkerställa god arbetsmiljö och Nacka som en attraktiv arbetsgivare.</p> <p>Risken bedöms kvarstå på en hög nivå.</p> |  Hög |
| Avbrott i digitala system |  Hög (12) | <p>Fortsatt hög risk för cyberattacker pga. det aktuella säkerhetsläget. Under året har förmågan inom IT-säkerhet utökats. Teknisk förmåga har förstärkts inom flera områden samt nya riktlinjer för IT-säkerhet "Så här gör vi i Nacka – IT-säkerhet" är under framtagande som också i förlängningen kommer att innebära ytterligare åtsnörning av identifierade sårbarheter. Risken bedöms kvarstå på en hög nivå.</p> |  Hög |
| Bristande informationssäkerhet |  Medium (9) | <p>Behörighetskontroller är genomförda med fokus på de användare, leverantörer och opersonliga konton som innehar höga behörigheter i systeminfrastruktur och stödsystem. Inventeringen är genomförd och rättelse pågår.</p> <p>Informationssäkerhetsutbildning har genomförts via utskick av nio korta delkurser per e-post till 2745 medarbetare, 65 % av dessa slutförde någon/några eller samtliga delkurser. Utskick av en ny omgång med utbildningar till 815 nyanställda medarbetare samt speciellt utvalda medarbetare påbörjades hösten 2022 men kommer att rapporteras för år 2023.</p> <p>Informationsklassning är genomförd för majoriteten av de viktigaste systemen dock saknas informationsklassning för en större andel av de totala systemen. Etableringen av den objektsstyrda organisationen innebär att ansvaret för att genomföra och revidera informationsklassningarna förtydligas till objektsägarna. Andelen genomförda informationsklassningar bör därmed ha en positiv</p> |  Medium |

| Risk | Ursprunglig risk för året | Periodens riskanalys | Riskvärdering per tertial |
|--------------------------------|--|--|--|
| | | trend under 2023. Risken bedöms kvarstå på nivå medium. | |
| Bristande attestrutiner |  Medium (9) | <p>Behörighetsnivåer i ekonomisystemet styr attestflödet vilket inneburit att rätt attestant på respektive ansvar/projekt/arbetsorder osv. måste ha attesterat för att en faktura ska gå för betalning. För manuella utbetalningsordrar har dessa stickprovsvis kontrollerats (ad-hoc) att rätt beslutsattestant skrivit under utbetalningsanordningen samt att korrekt underlag och tillräcklig information är bifogat.</p> <p>Ad hoc-kontroll har utförts avseende underlag i samband med representation. Under året har inga väsentliga avvikelser identifierats, mindre avvikelser har påtalats och rättats i varje enskilt fall.</p> <p>Risken bedöms kvarstå på nivå medium.</p> |  Medium |
| Direktupphandlingar |  Medium (9) | <p>Under året har arbete i enlighet med policyn "Så här gör vi i Nacka - Inköp" samt informationshanteringsplanen för inköpsprocessen fortgått. Angivna skäl för direktupphandling har följts upp utan väsentliga avvikelser. Otillättna direktupphandlingar har dock identifierats. Huvudsakligen har identifierade otillättna direktupphandlingar omfattat mindre betydande belopp. Arbete för att förebygga och motverka risken fortsätter under 2023 bl.a. genom vidare analys och bakgrund till upphandlingen genom spendanalyser och framtagande av kategoriplaner.</p> <p>Risken bedöms kvarstå på nivå medium.</p> |  Medium |