

2024-03-04

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2024-00318

Internkontroll 2023 - En samlad uppföljning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen godkänner stadsledningskontorets samlade uppföljning av den interna kontrollen i enlighet med tjänsteskrivelsen daterad den 4 mars 2024.

Sammanfattning av ärendet

Enligt reglementet för internkontroll ska internkontrollplanen följas upp och resultatet återrapporteras till nämnd och kommunstyrelse. Beslut om internkontrollplaner för 2023 fattades av nämnder i december 2022 och kontrollerna under 2023 har genomförts med i huvudsak godkänt resultat utan väsentliga avvikelser.

Internkontroll handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt med invånarnas bästa för ögonen.

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.

Ärendet

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att god intern kontroll upprätthålls i Nacka kommun. Nämnderna och bolagen ansvarar för internkontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Internkontrollen är ett viktigt verktyg i att understödja kommunstyrelsens uppsikt över nämnder och bolagsstyrelser. God intern kontroll handlar ytterst om att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt med invånarnas bästa för ögonen.

Internkontroll syftar till att på en rimlig nivå säkerställa:

- Att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv.
- Att information om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.
- Att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs.

- Att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

En bra internkontroll förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett effektivt och säkert sätt. 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. Det handlar sammantaget om att bygga och stödja trygghet och tillit, ordning och reda, förtroende och utveckling.

Den interna kontrollen har sin tyngdpunkt i en systematisk återrapportering och uppföljning. För att säkerställa återrapporteringen och uppföljningen till kommunfullmäktige har nämnderna som krav att i samband med tertialbokslut och årsbokslut göra en lägesrapportering av internkontrollen. I samband med årsbokslut sker återrapporteringen av resultatet som ett separat ärende. Årets internkontrollplaner är framtagna utifrån genomförda riskanalyser.

Under året har internkontrollarbetet fortgått utifrån respektive nämnds och bolags internkontrollplaner. Samtliga nämnder och bolag har följt upp sina internkontrollplaner och vanligen återrapporterat arbetet i uppföljnings- och planeringsverktyget Stratsys. Både administrativa rutiner och verksamhetskontroller har genomförts, analyserats samt åtgärder och förbättringar vidtagits. Kontroller har genomförts inom områden som upphandling, utbetalningar, kundvalssystem och upphandlad verksamhet, incidenthantering, projektstyrning och uppföljning, underhåll av anläggningar, informationssäkerhet, personuppgiftshantering, kompetensförsörjning, interna regelverk och policys samt nämnd- och verksamhetsspecifika risker.

Generellt kan nämnas att det allmänna omvärldsläget med intensifierade IT-attacker och tydliga konsekvenser för drabbade aktörer ökar fokuset i kommunen på IT-säkerhetsfrågan och kontinuitetsplanering, det vill säga förmågan att hantera en allvarlig samhällsstörning, allvarliga incidenter och kriser för verksamheterna. Det har under året varit ett ökat antal försök att penetrera och skapa störande påverkan i Nacka kommuns IT-miljö och det finns därför ett behov av ett ökat IT-säkerhetsfokus och krisberedskap.

Internkontrollarbetet har inneburit att äldrenämnden och socialnämnden beslutat om avauktorisering av företag. Socialnämnden beslutade i april om avauktorisering av ett företag i kundval för ledsagarservice och avlösarservice enligt LSS samt avlösning enligt SoL för barn och ungdomar. Äldrenämnden beslutade i mars om avauktorisering av ett av företagen i kundval för hemtjänst, ledsagning och avlösning enligt SoL.

Inom äldrenämnden har det under 2023 rapporterats om 8 personuppgiftsincidenter, varav en anmälts till Integritetsmyndigheten (IMY). Det sistnämnda var en allvarligare incident som skedde den 23 mars 2023 då ett stort antal kommuner i Sverige utsattes för en cyberattack riktad mot Careium, som är leverantör av trygghetslarm. Även inom socialnämnden finns rapporter om 6 personuppgiftsincidenter, vilket är en minskning jämfört med 18 rapporter under föregående år. Ingen av de rapporterade incidenterna har anmälts till Integritetsmyndigheten (IMY) då det inte bedömts finnas risk för de registrerades fri- och rättigheter.

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.

Ekonomiska konsekvenser

En god uppföljning ger goda förutsättningar att skattemedel går dit det ska och enligt beslutade mål

Konsekvenser för barn

Förslaget till beslut får inga konsekvenser för barn.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 4 mars 2024

- Bilaga 1 Uppföljning internkontroll 2023 Kommunstyrelsen
- Bilaga 2 Uppföljning internkontroll 2023 Nämnden för arbete och försörjning
- Bilaga 3 Uppföljning internkontroll 2023 Fritidsnämnden
- Bilaga 4 Uppföljning internkontroll 2023 Kulturnämnden
- Bilaga 5 Uppföljning internkontroll 2023 Miljö- och stadsbyggnadsnämnden
- Bilaga 6 Uppföljning internkontroll 2023 Natur- och trafiknämnden
- Bilaga 7 Uppföljning internkontroll 2023 Socialnämnden
- Bilaga 8 Uppföljning internkontroll 2023 Utbildningsnämnden
- Bilaga 9 Uppföljning internkontroll 2023 Äldrenämnden
- Bilaga 10 Uppföljning internkontroll 2023 Överförmyndarnämnden
- Bilaga 11 Uppföljning internkontroll 2023 Nacka Vatten och Avfall AB
- Bilaga 12 Uppföljning internkontroll 2023 Nacka Energi AB, Nacka Energi Försäljning AB
- Bilaga 13 Uppföljning internkontroll 2023 Centrala Marknadsbolaget AB
- Bilaga 14 Uppföljning internkontroll 2023 Boo 1:207 AB



Christer Lindberg
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Bitr Ekonomi o finansdirektör
Ekonomi- och finansstaben