

Till Kommunstyrelsen
Cc: Kommunfullmäktige

Revisionsrapport nr 6/2014 – Uppföljning av tidigare granskningar

EY har på uppdrag av oss förtroendevalda revisorerna genomfört en uppföljning av två granskningar som genomförts 2012 och 2013. Granskningarna avser informationssäkerhet respektive ekonomi- och verksamhetsstyrning inom den egna produktionen.

Kommunstyrelsen har i flera fall följt våra rekommendationer från 2012 och 2013 och har vidtagit åtgärder som vi föreslagit. Samtliga rekommendationer har dock inte lett till åtgärder, varför vi ånyo för fram dem.

Mot bakgrund av resultatet av uppföljningen av informationssäkerhetsgranskningen vill vi lyfta fram följande:

- Med Nacka kommuns modell med decentraliserat ansvar för inköp av IT-utrustning är det viktigt att det säkerställs att ansvariga chefer som fattar beslut om inköp av datorer, program och annan IT-utrustning har tillräcklig kompetens för att fatta dessa beslut. Detta för att minimera riskerna för att inköpt utrustning inte skulle vara kompatibel med kommunens centrala utrustning och system, att inköpen medför merkostnader på central nivå samt att avvikelser uppstår i förhållande till regelverket kring IT-säkerhet.
- Kommunstyrelsen bör, som revisionen efterlyser i revisionsrapporten, årligen sammanställa en konsoliderad kostnadsuppföljning av IT- verksamheten.
- Eftersom IT är verksamhetskritiskt för kommunens samtliga verksamheter och en väsentlig utgiftspost, är vår bedömning fortsatt att frågor såsom konkurrensutsättning eller ej är frågor som bör beslutas av kommunfullmäktige (beslut av principiell vikt/beskaffenhet enligt Kommunallagen).


Mot bakgrund av resultatet av uppföljningen av styrningen av den egna produktionen föreslår revisionen att kommunstyrelsen, i det pågående arbetet med att tydliggöra styrning och ledning av verksamheten, särskilt uppmärksammar behovet av att:


- Skapa klarhet i ägaruppdraget och ansvar för drift av produktionsverksamheterna.
- Säkerställa att det genom den nya controllerenheten sker en kvalitetsförbättring av styr- och uppföljningsprocessen och att ekonomistyrningen blir mer proaktiv.

Revisionen önskar kommunstyrelsens kommentarer till revisionens rekommendationer. Svar önskas senast den 28 februari 2015. Revisionen efterfrågar också samtidigt en tidplan för det pågående arbetet med att tydliggöra styrning och ledning av verksamheten.

Revisionen står givetvis till förfogande för att besvara eventuella frågor.

För revisorerna i Nacka kommun


Birger Berggren
Ordförande


Yvonne Wessman
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport nr 6/2014 – Uppföljning av tidigare granskningar