

2024-03-18

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2024-00319

Uppföljning internkontrollplan 2023 Kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen godkänner stadsledningskontorets samlade uppföljning av den interna kontrollen i enlighet med tjänsteskrivelsen daterad den 18 mars 2024.

Sammanfattning av ärendet

Under 2023 har internkontrollarbetet inom Kommunstyrelsens fortgått utifrån den internkontrollplan för 2023 som kommunstyrelsen beslutat i december 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.

Generellt kan dock 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.

Detta har inneburit att några kontrollmoments risknivå har höjts från ”Hög” till ”Kritisk” med syfte att skapa förutsättningar för kommunen att säkerställa och riskminimera sin IT-infrastruktur och att upprätthålla ett stort fokus i organisationen med att höja medvetandet samt genomföra kontinuitetsplanering.

Ärendet

Av kommunallagen följer att varje nämnd och styrelse ska ha en tillräcklig intern kontroll i sin verksamhet. Vad i som ligger i kommunallagens krav på ”tillräcklig intern kontroll” är till stor del upp till respektive kommun att bedöma. I korthet kan sägas att intern kontroll handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv,
- att informationen om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt att möjliga att risker inringas, bedöms och förebyggs.

Kommunstyrelsen antog i december 2022 en intern kontrollplan för kommunstyrelsen och under 2023 har internkontrollarbetet fortgått utifrån denna. 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.

Generellt kan dock 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. Detta har inneburit att några kontrollmomentets risknivå har höjts från ”Hög” till ”Kritisk” med syfte att skapa förutsättningar för kommunen att säkerställa och riskminimera sin IT-infrastruktur och att upprätthålla ett stort fokus i organisationen med att höja medvetandet samt genomföra kontinuitetsplanering.

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 18 mars 2024

Bilaga 1: Uppföljning internkontrollplan kommunstyrelsen 2023

Christer Lindberg
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Bitr ekonomi- och finansdirektör
Ekonomi- och finansstaben