

Svar på revisorernas missiv avseende granskning av kommunens arbete med informationssäkerhet

Datum: 2026-02-10

Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna i Hylte kommun har under 2025 låtit PwC genomföra en granskning av kommunens informationssäkerhet. Granskningens samlade bedömning är att kommunstyrelsens och nämndernas arbete med informationssäkerhet inte bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen inom området inte bedöms vara tillräcklig. Kommunledningsförvaltningen har tagit del av granskningen och lämnar i detta yttrande förslag till åtgärder med utgångspunkt i de rekommendationer som framförts av revisorerna.

Bakgrund

PwC har på uppdrag av Hylte kommuns förtroendevalda revisorer granskat kommunens informationssäkerhet i syfte att bedöma om kommunstyrelsen och nämnder bedriver arbetet på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

I granskningen besvaras följande revisionsfrågor:

- Finns en organisation med tydlig roll- och ansvarsfördelning?
- Finns i tillräcklig grad styrande riktlinjer för informationssäkerhet och är dessa väl implementerade i verksamheten?
- Bedriver verksamhetsorganisationen ett systematiskt arbete med informationssäkerhet?
- Följer kommunstyrelsen upp och utvärderar kommunens arbete med informationssäkerhet i tillräcklig grad?

PwC:s slutsatser gällande kommunens informationssäkerhet:

- Roll- och ansvarsfördelningen för arbetet med informationssäkerhet är delvis tydliggjord i beslutad informationssäkerhetspolicy samt i befintliga rutiner på området. Samtidigt finns det otydligheter i organisationen, både på politisk nivå och på verksamhetsnivå.
- När det gäller styrande riktlinjer för informationssäkerhet bedöms dessa inte finnas i tillräcklig omfattning. De styrdokument som finns kan inte anses vara heltäckande och saknar en samlad beskrivning av hur informationssäkerhetsarbetet ska bedrivas inom organisationen. Detta gäller såväl på politisk nivå som på verksamhetsnivå.
- Vidare bedöms verksamhetsorganisationens systematiska arbete med informationssäkerhet vara otillräckligt. Ett arbete har påbörjats inom flera områden. Det finns dock skillnader mellan förvaltningarna när det gäller prioriteringar och tilldelade resurser för att bedriva ett systematiskt informationssäkerhetsarbete.
- Slutligen bedöms kommunstyrelsens arbete med att följa upp och utvärdera kommunens informationssäkerhetsarbete delvis utföras i tillräcklig grad. Viss uppföljning sker genom styrelsens årliga plan för intern kontroll och rapportering kopplad till området har genomförts, men uppföljning och uppsikt bedöms inte heltäckande.

Mot bakgrund av den genomförda granskningen är PwCs bedömning att kommunstyrelsens och nämndernas arbete med informationssäkerhet inte bedrivs på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom de granskade områdena bedöms inte vara tillräcklig.

Missiv

Den 8 december 2025 mottog kommunstyrelsen ett missiv från kommunens förtroendevalda revisorer som, mot bakgrund av granskningsrapporten från PwC, begär att kommunstyrelsen svarar på nedan nämnda fråga. Svar önskas senast den 31 mars 2026.

- Vilka åtgärder avser kommunstyrelsen vidta med anledning av granskningsresultatet.

Med utgångspunkt i de rekommendationer som framgår av PwC:s granskningsrapport, föreslår kommunens revisorer kommunstyrelsen att:

- Befintliga styrdokument ses över och utvecklas. Störst utvecklingsbehov finns när det gäller styrdokument antagna på politisk nivå.
- Roller och ansvar preciseras inom organisationen. Detta gäller bland annat vilket eventuellt ansvar som ska läggas på nämnderna.
- Utveckla sin uppsikt inom området. Hur uppsikten framgent ska struktureras styrs bland annat om nämnderna tilldelas ansvar och arbetsuppgifter inom området.
- Organisationen, på strategisk nivå, prövar hur arbetet med informationssäkerhet kan göras mer enhetligt och systematiskt. Prövningen bör ta utgångspunkt från de krav som ställs i kommande lagstiftning inom området.

Yttrande

Information är en av kommunens mest centrala tillgångar och en grundläggande förutsättning för att verksamheten ska kunna fullgöra sitt uppdrag. Informationssäkerhetsarbetet syftar till att säkerställa att kommunens information hanteras korrekt, är tillgänglig vid behov samt skyddad mot obehörig åtkomst och störningar. Arbetet ska bedrivas i enlighet med gällande lagstiftning, kommunens styrdokument och verksamheternas uppdrag.

Kommunstyrelsen har, i enlighet med kommunallagen, det övergripande ansvaret för att informationssäkerhetsarbetet bedrivs systematiskt och integreras i kommunens ordinarie styrning genom ett ledningssystem för informationssäkerhet. Ledningssystemet ska säkerställa ett strukturerat arbetssätt för planering, genomförande, uppföljning och förbättring av arbetet.

Kommunledningsförvaltningen har en samordnande och stödjande roll i beredning och genomförande av åtgärder inom området. Ett utvecklingsarbete pågår, innefattande översyn av styrdokument, tydliggörande av organisation, roller och ansvar samt utbildningsinsatser.

Kommunledningsförvaltningen delar revisionens bedömning att utvecklingsbehov föreligger inom informationssäkerhetsområdet. Mot bakgrund av granskningsrapporten, revisorernas missiv samt kraven i Cybersäkerhetslagen (2025:1506) redovisas nedan planerade åtgärder.

Utveckla och komplettera styrande dokument

Befintliga styrdokument revideras och behovet av ytterligare styrdokument undersöks för att säkerställa att styrningen är heltäckande, aktuell och förenlig med gällande lagstiftning inom området. Styrdokumenten ska tillsammans ge en tydlig och samlad beskrivning av hur informationssäkerhetsarbetet ska organiseras, bedrivas och följas upp inom kommunens nämnder och verksamheter.

Föreslagna styrdokument:

- Befintlig informationssäkerhetspolicy revideras: Fastställer mål, ambitionsnivå, organisation och grundläggande principer för informationssäkerhet på politisk nivå.

- Riktlinjer för informationssäkerhet: Konkretiserar policyn och ger en samlad beskrivning av hur informationssäkerhetsarbetet ska bedrivas inom kommunen.
- Tydliggörande av kommunstyrelsens uppsikt inom ramen för gällande reglementen och internkontrollplan. För att säkerställa att uppföljning av informationssäkerhet sker strukturerat, likvärdigt och återkommande.

Effekt: Skapar en sammanhållen och tydlig politisk styrning av informationssäkerhetsområdet samt stärker den interna kontrollen.

Tydliggöra styrning, roller och ansvar

Roll- och ansvarsfördelningen för informationssäkerhetsarbetet förtydligas, dokumenteras och beslutas i styrande dokument. Av styrdokumentet ska det framgå vilket ansvar som åligger kommunstyrelsen respektive nämnderna, samt hur ansvaret ska följas upp.

Föreslagna styrdokument:

- Befintlig informationssäkerhetspolicy revideras: Fastställer mål, ambitionsnivå, organisation och grundläggande principer för informationssäkerhet på politisk nivå.
- Riktlinjer för informationssäkerhet: Ansvarsfördelning mellan kommunstyrelse, nämnder, förvaltningar och funktioner tydliggörs i riktlinjen.

Effekt: Minskar identifierade otydligheter både på politisk nivå och verksamhetsnivå samt möjliggör uppföljning.

Utveckla kommunstyrelsens uppföljning och uppsikt

Formerna för uppföljning och uppsikt av informationssäkerhetsarbetet ses över.

Uppföljningen ska ske strukturerat och regelbundet samt vara anpassad utifrån beslutad ansvarsfördelning mellan kommunstyrelsen och nämnderna.

Förslag:

- Uppföljning av informationssäkerhetsarbetet ska integreras i kommunstyrelsens ordinarie processer för utövande av uppsikt.

Effekt: Ger kommunstyrelsen ett strukturerat verktyg för uppsikt och stärker den interna kontrollen, i linje med PwC:s iakttagelser.

Stärka det systematiska informationssäkerhetsarbetet i organisationen

För att säkerställa ett enhetligt och systematiskt informationssäkerhetsarbete i hela organisationen ska gemensamma arbetssätt tillämpas inom samtliga nämnder och förvaltningar. Roller, ansvar och resurser ska tydliggöras för att möjliggöra ett likvärdigt genomförande. Arbetet ska bedrivas i enlighet med Cybersäkerhetslagen och utgå från ett riskbaserat och proportionerligt förhållningssätt, där riskbedömningar ligger till grund för prioritering av åtgärder och resursfördelning.

Föreslagna styrdokument på verksamhetsnivå:

- Rutin för riskanalys inom informationssäkerhet och informationsklassning,
- Rutin för hantering av informationssäkerhetsincidenter,
- Rutiner för uppföljning av informationssäkerhet i verksamhet och leverantörskontroll,
- Rutin för informationssäkerhetsombud.

Föreslagna åtgärder:

- Rollen som informationssäkerhetsombud finns idag i organisationen, men formaliseras genom beslut i respektive nämnd. Nämnden ska i beslutet fastställa uppdrag, mandat och rapporteringsskyldighet. Uppdraget ska även regleras i riktlinje.
- Informationssäkerhetsarbetet ska integreras i nämndernas ordinarie budget- och verksamhetsplanering. Varje nämnd ska årligen bedöma och avsätta tillräckliga resurser för att säkerställa efterlevnad av lagkrav och interna styrdokument inom informationssäkerhetsområdet.

Effekt: Skapar gemensamma arbetssätt i hela organisationen och minskar skillnader mellan förvaltningarna, vilket PwC särskilt pekar på. Lagkrav får en faktisk organisatorisk och ekonomisk förankring.

Anpassning till gällande lagstiftning

Kommunstyrelsen ska säkerställa att det fortsatta utvecklingsarbetet inom informationssäkerhet anpassas till kraven i Cybersäkerhetslagen (2025:1506) och NIS2-direktivet. En samlad plan ska tas fram för hur kommunen successivt ska uppnå efterlevnad av nya krav.

Föreslagna styrdokument:

- Riktlinje för informationssäkerhet med tydlig koppling till kraven i Cybersäkerhetslagen och NIS2.
- Övergripande plan för anpassning till ny lagstiftning.

Effekt: Visar att kommunen arbetar proaktivt och långsiktigt i förhållande till nya rättsliga krav.

Avslutning

Redovisade åtgärder syftar till att stärka styrning, ansvarsfördelning och uppföljning samt säkerställa ett systematiskt och riskbaserat informationssäkerhetsarbete. Arbetet integreras i kommunens ordinarie styr- och ledningsprocesser och anpassas till kraven i Cybersäkerhetslagen och NIS2. Uppföljning sker inom ramen för kommunstyrelsens uppsikt och interna kontroll.