

Uppföljning internkontrollplan delår 2021

Nämnd/enhet: Ekonomenheten

År: 2021 ●●●

ID	Rutin/process	Kontrollmoment	Risk-värde	Acceptabel avvikelse	Konstaterad avvikelse	Förslag på åtgärder	Status	Åter-redovisas
1	Prognoser	Är uppbokningar utförda inför stängningar.			Uppbokningar ska utföras för nämnderna inför stängningarna mars till maj samt augusti till december om de utgör en betydande resultatpåverkan. Fram till och med maj har uppbokningar utförts för samtliga nämnder. Den stora skillnaden mellan utfall och prognos utgörs av att budget inte periodiserats på samma sätt som motsvarande utfall.	Ekonomenheten går igenom rutinen vid samtliga stängningar. Controllers informerar chefer och budgetansvariga.		
2	Prognoser	Kvalitetssäkra beslutsunderlag som kan innebära en ekonomisk påverkan – kontrollera att beslutsunderlag passerat ekonomi			Handlingar som ej passerat ekonomi: Upphandling renovering Torups skola, BUN 20210323 §24 Lokalöversyn grundskola och förskola BUN 20210323 §25 Gemensam verksamhet för utsatta barn KFN 20210512 §104 Under 2021 är de enda ”beslut” med ekonomisk påverkan för ON de individärenden som tas på AU (pers ass och ext plac), sekretess gäller dock för dessa och beslut tas utifrån gällande lag.	Controllers och ekonomichefen bevakar ärenden till nämnderna och styrelsen i större utsträckning. Informationsmöten och samarbetsformer med nämndsekreterare.		
3	Riktlinjer finansverksamheten	Rapportering vid prognoser sker som beslutat			Rapportering sker enligt beslut, ingen identifierad avvikelse.	Ingen åtgärd		
4	Intern kontroll	Har nämnder/styrelser genomfört risk- och väsentlighetsanalys			SBN har inte utfört någon risk- och väsentlighetsanalys med hänvisning till Corona. Nämnden antog samma internkontrollplan för 2021 som för 2020.	Förtydligande i kommunledningsgrupp inför kommande intern kontrollplan.		

Bilaga 3

					Övriga nämnder har genomfört en risk- och väsentlighetsanalys.			
5	Återsökning migrationsmedel	Att kommunen söker de medel vi har rätt till.			Ingen identifierad avvikelse men här finns en risk för framtida avvikelser. Idag utförs alla eftersökningar av ekonomienheten som är beroende av att få information från kommunens berörda enheter. Här utgörs en risk av att information ska gå i flera led.	För att minska risken för framtida avvikelser föreslås att kommunens enheter utför ansökningar för egen verksamhet samt bistår Migrationsverket med nödvändig information/kompletteringar. Ekonomienheten stöttar vid budget och prognos-uppföljningar.		
6	Systemförvaltarskapet	Att systemförvaltare är utsedda och utför sina uppgifter			Arbetet med inventering av system och uppdatering av systemlistan är påbörjat. Flertalet brister är konstaterade.	Under hösten planeras informationsmöten med verksamheterna för att uppdatera och utse ansvarig.		
7	Kunskap om IT-säkerhet	Alla anställda ska ha fastställt/efterfrågad kunskapsnivå inom informationssäkerhet			Eftersom informations säkerhetsansvarig ingått i rollen som stabsansvarig för arbetet med Covid-19 har granskningen inte genomförts.	Arbetet är inte påbörjat.		
8	Sjukskrivningsprocessen	Att rutin finns och följs			Enkätundersökning med fem frågor har genomförts med 15 slumpmässigt utvalda chefer. Flera brister har framkommit.	Under hösten 2021 genomför HR en utbildning för chefer avseende rutinen.		
9	IT-attacker	Att tillräckliga skydd finns			2019 genomförde revisionsbyrån PWC en granskning av säkerheten. Sekretess	Enligt plan redovisas punkten vid bokslutet		Bokslut
10	Arbeta hemifrån	Anställdas arbetsmiljö i hemmet			HR-konsult	Enligt plan redovisas punkten vid bokslutet		Bokslut
11	Behörighet i Platina	Kontroll att anställda har rätt behörighet			NSG (Nämndsekreterare)	Enligt plan redovisas punkten vid bokslutet		Bokslut