

Kommunstyrelsen

## Kommunkoncernens gemensamma internkontrollmoment 2018

### Förslag till beslut

#### ***Förslag till kommunfullmäktige***

Kommunkoncernens gemensamma internkontrollmoment 2018:

- Kontroll av att personuppgiftsansvariga (nämnder och bolagsstyrelser) har säkerställt hanteringen av personuppgifter inom sitt ansvarsområde enligt den nya dataskyddsförordningen.
- Kontroll av it- och informationssäkerhet i samband med anskaffning/upphandling och uppdrag till externa leverantörer.
- Kontroll av hantering av statliga bidrag.
- Kontroll av otillbörlig påverkan, mutor och jävssituationer.

#### **Ärendebeskrivning**

Kommunkoncernen ska enligt kommunallagen och aktiebolagslagen ha en väl fungerande intern styrning och kontroll. Det interna kontrollarbetet syftar till att säkra mål och verksamhet, men också att hitta förbättringsområden utifrån risker.

Varje nämnd och bolagsstyrelse har ansvar för det interna kontrollarbetet inom sitt verksamhetsområde. Åtgärder och internkontrollmoment tas fram av respektive nämnd och bolagsstyrelse och kompletteras med de gemensamma internkontrollmomenten för kommunkoncernen. Respektive nämnd och bolagsstyrelse beslutar om en internkontrollplan i december månad, varför de koncerngemensamma momenten behöver beslutas i november månad.

De gemensamma momenten följs upp av kommunledningskontoret och återrapporteras i en granskningsrapport för det interna kontrollarbetet i samband med årsberättelsen.

För 2018 föreslås fyra kommunkoncerngemensamma kontrollmoment:

**Kontroll av att personuppgiftsansvariga (nämnder och bolagsstyrelser) har säkerställt hanteringen av personuppgifter inom sitt ansvarsområde enligt den nya dataskyddsförordningen.**

Dataskyddsförordningen ersätter personuppgiftslagen och innebär att nämnder och bolagsstyrelser behöver se över befintliga arbetssätt och rutiner utifrån den nya förordningen.

Kontrollen genomförs i november-december 2018 för att ge respektive nämnd och bolagsstyrelse möjlighet att arbeta in arbetssätt och rutiner. Kontrollen följer upp säkerställandet av hanteringen av personuppgifter.

Ansvarig för att hålla ihop arbetet med kontrollmomentet är kommunstrateg informationssäkerhet på kommunledningskontoret.

#### **Kontroll av it- och informationssäkerhet i samband med anskaffning/upphandling och uppdrag till externa leverantörer.**

I samband med att vi anskaffar/upphandlar nya system eller ger uppdrag till externa leverantörer behöver vi säkerställa att anskaffnings- och upphandlingskraven kring säkerhet tillämpas och att vi följer rutinen så att konsultationer görs med it och informationsansvariga för att vi inte riskerar att lämna ut känslig information ur och om våra system.

Kontrollen genomförs i november-december 2018 och följer upp tillämpningen av beslutade anskaffnings- och upphandlingskrav och rutiner.

Ansvarig för att hålla ihop arbetet med kontrollmomentet är kommunstrateg it och information på kommunledningskontoret.

#### **Kontroll av hanteringen av statliga bidrag.**

Under 2017 reviderar och beslutar respektive nämnd och bolagsstyrelse om enhetligare arbetssätt och rutiner för att hantera statliga bidrag. Det innefattar att respektive verksamhetsområde har kunskap om vilka bidrag som är möjliga att söka, säkrar att ansökan genomförs samt att redovisningen av ansökta medel sker enligt formella krav.

Kontrollen genomförs i november-december 2018 för att ge respektive nämnd och bolagsstyrelse möjlighet att arbeta in arbetssätt och rutiner. Kontrollen följer upp tillämpningen av beslutad arbetsprocess och rutiner.

Ansvarig för att hålla ihop arbetet med kontrollmomentet är kommunstrateg ekonomi på kommunledningskontoret.

#### **Kontroll av otillbörlig påverkan, mutor och jävssituationer.**

2012 beslutades Riktlinjer mot korruption, mutor och jäv. Redan 2013 gjordes den första interna kontrollen inom riskområdet. Även 2017 har en kontroll genomförts som visar att 75 % ha kunskap om riktlinjen, men 36 % känner till att det finns rutiner för att lokalt förhindra och förebygga uppkomsten av korruption, mutor och jäv. Resultatet kom nyligen och någon fördjupad analys är ännu inte genomförd. Detta resultat samt att riskområdet lyfts upp av processerna som angeläget gör att vi återigen föreslår riskområdet som ett internkontrollmoment.

Kontrollerna föreslås ske i form av stickprov av en oberoende externt upphandlad konsult. Var och hur stickprover ska genomföras är inte fastslaget, men kan gälla exempelvis ”enkla” upphandlingar, inköp, myndighetsbeslut (bygglov, förskoleplats,

vård- och omsorgsboende, utskänkningstillstånd, föreningsbidrag, försörjningsstöd), etableringar, byggnationer och rekryteringar.

Ansvarig för att hålla ihop arbetet med kontrollmomentet är kommunstrateg samt jurist på kommunledningskontoret.

Anvisningar för genomförandet av kontrollmomenten utarbetas under våren 2018 och går ut till respektive nämnd och bolagsstyrelse via internkontrollsamordnarna.

### Tidigare beslutade gemensamma kontrollområden:

År	Kontrollområde 1	Kontrollområde 2
2009	Systematiskt brandskyddsarbete	Inköp (beställnings- och attesträtt samt inköp på ramavtal)
2010	Direktupphandling	Ärendehantering
2011	Frånvarorapportering i PS-självservice	Månadsbokslut
2012	Delegationsrapportering	Tjänsteresor inom kommunen
2013	Ekonomistyrningsriktlinjer för enheter	Bisyssla
2014	Kontinuitetsplanering – finns handlingsplaner	Om värdebaserade samtal om risker för oegentligheter och otillbörlig påverkan skett på varje enhet
2015	Uppföljning av delegerat ansvar för arbetsmiljö	Återkontroll av 2013 års internkontrollarbete
2016	Uppföljning av säkerställande av att inrapporterad sjukfrånvaro i sjuk- och friskanmälan (016-7102020) motsvarar registreringen i PSSjälvservice.	Uppföljning av hur förvaltningen säkerställer att enhetscheferna genomför introduktion av nyanställda på ett ändamålsenligt sätt med avseende på innehåll och upplevelse av delegerat ansvar för arbetsmiljö som gemensamt kontrollområde för alla nämnder.
2017	Uppföljning av hur förvaltningar och bolag säkerställer momshantering.	Återkontroll av 2014 års internkontrollarbete gällande kontinuitetsplaner och värdebaserade samtal.

### KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Pär Eriksson  
Kommundirektör

Tommy Malm  
Ekonomidirektör