

Internkontrollplan

2024-01-08

Kommunstyrelsens internkontrollplan 2024

KS 2023/1576



Beslutad av kommunstyrelsen den 2024-01-08.

I Riktlinje för intern styrning och kontroll, KS 2019/0608, framgår det att varje nämnd årligen ska fastställa en internkontrollplan.

Kommunstyrelsens internkontrollplan består av prioriterade risker inom kommunstyrelsens ansvarsområde och är styrande för kommundirektörens kontor och delar av tillväxt- och utvecklingskontoret och samhällsbyggnadskontoret.

Utgångspunkter för kommunstyrelsens internkontrollplan

Internkontrollplanen är en del av nämndens systematiska kvalitetsarbete och pekar ut årets prioriterade risker. Arbetet med att definiera risker har utgått från följande:

- Nämndens ansvarsområden enligt reglementet
- Kommunstyrelsens uppdragsplan
- Styrande dokument inom nämndens ansvarsområde
- Uppföljningar av tidigare års internkontrollplan

Internkontrollplanen är en del av arbetet med intern styrning och kontroll

Intern styrning och kontroll handlar om att aktivt leda verksamheten på ett riskmedvetet sätt. Enligt kommunallagens sjätte kapitel ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt. Vidare framgår under andra stycket i 6§ att nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig.

Norrköpings kommuns arbete med intern styrning och kontroll utgår från kommunfullmäktiges Riktlinje för intern styrning och kontroll, KS 2019/0608. Enligt kommunens riktlinje ska COSO-modellen användas som ramverk i arbetet med intern styrning och kontroll. COSO-modellen består av fem kontrollkomponenter som alla är betydelsefulla för att upprätthålla en tillräcklig intern styrning och kontroll.

1. Kontrollmiljö
2. Riskanalys
3. Kontrollaktiviteter
4. Information och kommunikation
5. Uppföljning

Arbetet med internkontrollplanen är kommunens sätt att systematisera organisationens arbete med intern styrning och kontroll. Internkontrollplanen är dock endast *en del* av arbetet med intern styrning och kontroll, som i praktiken omfattar mycket mer.

Riskanalys inför 2024

Inför varje internkontrollplan genomför förvaltningen en riskanalys för att identifiera och prioritera risker inför kommande års internkontrollplan. De enheten och avdelningar som arbetar på uppdrag av kommunstyrelsen deltar i riskanalysen. Avslutningsvis kalibreras riskerna på verksamhetsövergripande nivå till en samlad riskanalys. De risker med högst riskvärde prioriteras återfinns i kommunstyrelsens internkontrollplan för året.

Inför 2024 består förvaltningens samlade riskanalys av 30 risker, se Bilaga 1 Bruttolista. Fyra av de totalt 30 riskerna finns med i kommunstyrelsens internkontrollplan.

Internkontrollplanens prioriterade risker

Risk 1 Strategisk kompetensförsörjning

Risk för att inte klara organisationens kompetensförsörjning på kort och lång sikt, vilket kan leda till nedsatt förmåga att möta invånarens behov av effektiv och kvalitetssäker välfärd.

Kontrollåtgärd

- Personalavdelningen samordnar organisationens arbete med strategisk kompetensförsörjning genom att fokusera på följande områden; ledarskap, hälsofrämjande arbete och arbetsgivarvarumärke.
- För att förebygga risken på lång sikt skapas strukturer för innovation och nya lösningar tillsammans.

Risk 2 Digital säkerhet

Risk för obehörig åtkomst till känslig information vilket har negativa konsekvenser för organisationens arbete med säker digitalisering.

Kontrollåtgärd

- Risken hanteras genom organisationens arbete med informationsklassning. Antal verksamheter som är färdiga med informationsklassningsarbetet är centralt.
- Risken förebyggs genom att digitaliseringsavdelningen arbetar för ett införande av LIS (Ledningssystem för informationssäkerhet).

Risk 3 Kriskommunikation

Risk för misslyckad kriskommunikation där bristande tydlighet och förseningar kan förvärra en pågående kris samt skada organisationens förtroende.

Kontrollåtgärd

- Riskens hanteras genom att ett ramverk för kriskommunikation utvecklas och implementeras. Ramverket innehåller struktur och finansiering för KiB (kommunikatör i beredskap).

Risk 4 Upphandling och inköp

Risk för att direktupphandlingar över 100 000 kronor sker i strid med lag och/eller kommunens riktlinje för direktupphandling, vilket kan leda till onödigt dyra inköp samt förtroendeskada.

Kontrollåtgärd

- Upphandlings- och inköpsenheten utvecklar nuvarande inköpsorganisation bland annat genom att minska antalet inköpare och genomföra riktade utbildningsinsatser.
- Efter implementering av utvecklad inköpsorganisation genomförs stickprov för att kontrollera åtgärdernas effekt på riskvärdet.

Hantering och uppföljning risker

Samtliga identifierade risker på bruttolistan hanteras löpande i organisationen, vissa på avdelnings- eller enhetsnivå och vissa på verksamhetsövergripande nivå.

För de fyra risker som finns med i internkontrollplanen sker dessutom skriftlig rapportering till kommunstyrelsen genom delårs- respektive årsuppföljning. Utöver det sker muntliga redovisningar och diskussioner då berörda tjänstepersoner deltar i internkontrollrepresentanternas möten under året.