

Internkontrollplan 2021

Ånge

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Kommunens arbete med intern kontroll.....	4
3	Riskinventering	5
3.1	Ekonomi	5
3.2	Personal	5
3.2.1	Kompetensförsörjning	5
3.3	Verksamhet	5
3.3.1	personuppgiftshantering	5
4	Hanterade risker	6
5	Årets förebyggande åtgärder	8
5.1	Personal	8
5.1.1	Kompetensförsörjning	8
5.2	Verksamhet	8
5.2.1	personuppgiftshantering	8
6	Årets planerade kontrollmoment	9
6.1	Personal	9
6.1.1	Kompetensförsörjning	9
6.2	Verksamhet	9
6.2.1	personuppgiftshantering	9

1 Inledning

Intern kontroll syftar till att säkerställa att kommunens mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera

Enligt kommunallagen (6 kap 6 §)

Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan.

Revisionen ska dessutom, enligt kommunallagen (12 kap 1§) granska om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

I Ånge kommun styrs den interna kontrollen av de Regler för internkontroll som finns i Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll, från 2017-11-27.

Enligt kommunens regler (2017) så syftar den interna kontrollen till att uppnå effektivitet och säkerhet i kommunorganisationen i frågor som rör verksamhet, ekonomi och tillämpning av lagar och föreskrifter.

Varje nämnds/styrelse ska årligen genomföra en risk- och väsentlighetsanalys och upprätta en interkontrollplan. Resultatet av risk- och väsentlighetsanalysen utgör grunden för internkontrollplanen.

Internkontrollplanen fastställs av respektive nämnd/styrelse inför varje nytt år och delges kommunstyrelsen och revisionen. Väsentlighet och risk är utgångspunkten vid val av kontrollmoment. Ett fel som kan tänkas uppstå ska kunna medföra väsentlig skada och det ska finnas en påtaglig risk för att den ska kunna inträffa.

I planen för intern kontroll:

- Nämndens och styrelsens olika processer kartläggs
- Risker i nämndens eller styrelsens olika processer identifieras
- Identifierade risker bedöms utifrån sannolikhet att de ska inträffa och vilka konsekvenser det blir om de inträffar
- Nämnden eller styrelsen kan i planen för internkontroll besluta om förebyggande åtgärder så att inte de oönskade inträffar
- I planen avgörs om identifierade risker ska hanteras eller inte.
- För de risker som ska hanteras bestäms vilka kontroller som ska göras och hur ofta de ska göras.

En rapport ska göras till kommunstyrelsen i samband med tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning.

Nämnder och styrelse gör planen och uppföljning i ett gemensamt systemstöd (Stratsys)

2 Kommunens arbete med intern kontroll

3 Riskinventering

3.1 Ekonomi


3.2 Personal

3.2.1 Kompetensförsörjning

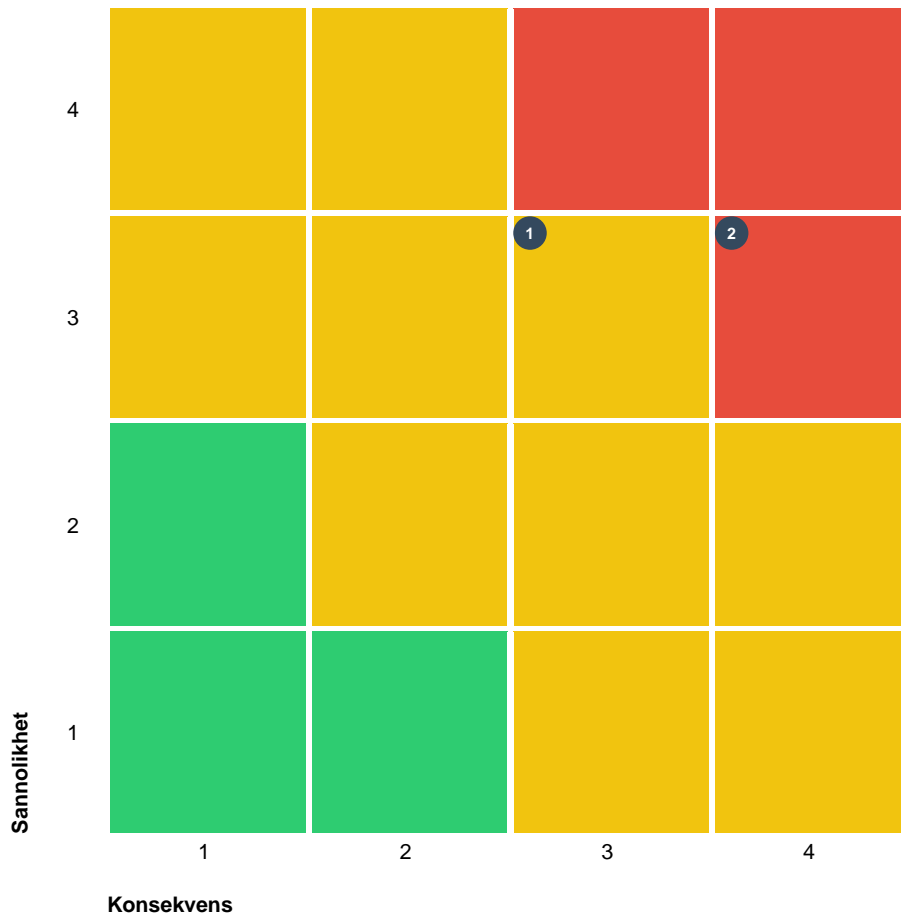
Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 Brist på personal	3. Möjlig	3. Kännbar	Ja	Uppföljning görs av alla förvaltningar. Det är viktigt att kontrollera om utlysta tjänster har kunnat tillsättas. Varje förvaltning bör följa upp hur många rekryteringar som ej kunnat genomföras på grund av brist på kvalificerade sökande. Uppföljningen är mest relevant för legitimerade yrken.

3.3 Verksamhet

3.3.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Ska hanteras?	Motivering till varför risken ska hanteras eller ej
 risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt	3. Möjlig	4. Allvarlig	Ja	en uppföljning krävs regelbundet för att förtroendevalda ska vara medvetna om sitt ansvar



4 Hanterade risker



1 Kritisk 1 Medium Totalt: 2

Kritisk
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar


Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Personal	Kompetensförsörjning	1  Brist på personal	Kompetensförsörjning är viktig för att målen ska uppnås och att verksamheten ska kunna utföra sitt uppdrag	3. Möjlig	3. Kännbar	9
Verksamhet	personuppgiftshandling	2  risk att personuppgifter kommer i	Att känsliga uppgifter kommer i	3. Möjlig	4. Allvarlig	12

Område	Processen/Rutinen	Identifierad Risk	Beskrivning av risken	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
		ifter inte hanteras på rätt sätt	orätta händer.			

5 Årets förebyggande åtgärder


5.1 Personal

5.1.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 Brist på personal	Rapport av åtgärder för lyckade rekryteringar	Vilka åtgärder vidtas för lyckade rekryteringar? Förvaltningscheferna rapporterar	Försenad	2018-12-31

5.2 Verksamhet


5.2.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Förebyggande åtgärd	Beskrivning	Status	Slutdatum
 risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt				

6 Årets planerade kontrollmoment


6.1 Personal

6.1.1 Kompetensförsörjning

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 Brist på personal	Rekryteringar	Antal rekryteringar där ingen med efterfrågad kompetens kunnat anställas	Förvaltningscheferna rapporterar	Varje tertial

6.2 Verksamhet

6.2.1 personuppgiftshantering

Identifierad Risk	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?
 risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt				