



**MELLERUDS
KOMMUN**









Intern kontroll











Uppföljning 4 – bokslut

Nämnd: KS (KSF)

1 Uppföljning åtgärder

1.1 Uppföljning åtgärder

Riskanalys	Risk	Beslut om åtgärd	Status	Ansvarig + Rapportering-sansvarig	Startdatum + Avstämningsdatum + Slutdatum	Kommentar 2023
<p> Användare har felaktiga behörigheter i ekonomisystem Användare har för höga behörigheter och kan orsaka skada. En användare kan göra alla moment. Rätt attest vid utbetalningar.</p>	9	Kontroll av riskbehörigheter Genomgång av användarnas behörigheter	 Genomförd	Elisabeth Carlstein	2023-01-01 2023-12-31	<p>Kvartal 4 2023 2024-02-15</p> <p>En genomgång har gjorts av alla användare för att säkerställa att inga användare har för höga roller.</p> <p>(Elisabeth Carlstein)</p>
<p> Att det saknas riktlinjer för privata utförare Efterlever inte lagens krav</p>	9	Riktlinjer för privata utförare. Överfört från 2022	 Ej genomförd	Karl-Olof Petersson	2023-01-01 2023-12-31	<p>Kvartal 4 2023 2024-02-15</p> <p>Punkten har inte prioriterats i år utan flyttas över till 2024.</p> <p>(Elisabeth Carlstein)</p>
<p> Delegering (central risk) Ej följsamhet av delegering, inkl. anmälan av delegeringsbeslut. Brist på utbildning om hur det ska fungera.</p>	9	Uppdatering delegationsordning. Åtgärd från 2022	 Genomförd	Karl-Olof Petersson	2023-01-01 2023-12-31	<p>Kvartal 4 2023 2024-02-15</p> <p>Delegationsordningen har uppdaterats.</p> <p>(Elisabeth Carlstein)</p>
<p> Diarieföring och utlämnande av handlingar (central risk) Diarieförs alla allmänna handlingar som ska diarieföras? Kunskap om hantering vid begäran om utlämning av handlingar. Hantering av sekretess (utbildning och tillämpning)</p>	12	Utbildning och introduktion Utbildning för förtroendevalda Introduktion för nya chefer och medarbetare.	 Ej genomförd	Elisabeth Carlstein, Ulrika Granat	2023-01-01 2023-12-31	<p>Kvartal 4 2023 2024-02-15</p> <p>Utbildningen kommer ske i samband med införande av nytt diariesystem.</p> <p>(Elisabeth Carlstein)</p>

Riskanalys	Risk	Beslut om åtgärd	Status	Ansvarig + Rapportering-sansvarig	Startdatum + Avstämningsdatum + Slutdatum	Kommentar 2023
 Direktupphandlingar Risk att direktupphandlingar inte görs i anvisad modul	9	Stickprov på inköp Inköp över 100 tkr ska ske i direktupphandlingsmodul. Stickprov görs på inköp över 100 tkr	 Genomförd med avvikelser	Elisabeth Carlstein	2023-01-01 2023-12-31	Kvartal 4 2023 2024-02-15 I stickprovssurvalet finns enstaka inköp över 100 tkr som inte skett i anvisat IT-system. Berörda har informerats. (Elisabeth Carlstein)
 Följs lagar och regler Bristande kunskap/utbildning och tillämpning om lagar och regler som gäller för kommunal verksamhet (KL, FL, LKBR, LOU, Arbetsmiljölagen).	9	Utbildning och introduktion Utbildning för förtroendevalda Introduktion för nya chefer.	 Pågående	Elisabeth Carlstein, Ulrika Granat	2023-01-01 2023-12-31	Kvartal 4 2023 2024-02-15 Utbildning har skett för förtroendevalda. (Elisabeth Carlstein)
 Införande av nya IT-system Risk för brist på samordning, senareläggning av införandet påverkar verksamhet och ekonomin, belastning för personalen.	9	Rutin Införa gemensam rutin för upphandling och införande av nya IT-system	 Ej genomförd	Karl-Olof Petersson	2023-01-01 2023-12-31	Kvartal 4 2023 2024-02-15 Ändringar i IT-organisation har medfört att denna punkt inte hunnit genomföras. En förstudie pågår om gemensam plattform. En del i detta kan även vara att ta fram en gemensam riktlinje eftersom många system upphandlas gemensamt. (Elisabeth Carlstein)
 Kunskap om kommunal organisation roller, ansvar och befogenheter Nya chefer och nya förtroendevalda har inte kunskap om den kommunala organisationen, roller, ansvar och befogenheter.	9	Utbildning och introduktion Utbildning för förtroendevalda Introduktion för nya chefer	 Pågående	Elisabeth Carlstein, Ulrika Granat	2023-01-01 2023-12-31	Kvartal 4 2023 2024-02-15 Utbildning för förtroendevalda är genomförd. Gällande utbildning av chefer pågår ett arbete med chefsintroduktion. (Elisabeth Carlstein)
 Uppföljning av avtal Det finns en risk att avtalen förlängs om det inte finns signal när avtalet löper ut, vilket kan bland annat medföra ökade kostnader. Alternativt att avtalsperioden går ut utan att det uppmärksammas och det saknas avtal.	9	Kartläggning av avtal. Överfört från 2022.	 Genomförd	Elisabeth Carlstein	2023-01-01 2023-12-31	Kvartal 4 2023 2024-02-15 En genomgång av avtalen har gjorts och registrerats med påminnelsefunktion i avtalssystemet. (Elisabeth Carlstein)

