



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare: Kerstin Wåhlin
Titel: Strategisk kvalitetsutvecklare
E-post: Kerstin.wahlin@norrtalje.se

Till: Kommunstyrelsens arbetsutskott

Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern per april 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner internkontrollrapport per april 2024 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtande daterat 2024-05-21.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Analysen visar att det finns fortsatt behov av att säkerställa redan framtagna rutiner, policys och styrdokument. Det är av största vikt att systematiska uppföljningar utförs och att resultaten kommuniceras och förankras i verksamheterna, för att uppnå löpande förbättringar. Arbetet inkluderar uppföljning i den dagliga verksamheten, att dokumentera avvikelser och att följa upp dokumenterade vidtagna åtgärder.

Inom kommunens och koncernens verksamheter arbetas mer aktivt med att medvetandegöra frågor och kontroller mot välfärdsbrott och stärkt intern kontroll. Analysen visar att större fokus läggs på att identifiera även mindre avvikelser. Därmed höjs ambitionsnivån på att säkerställa att risker anses kontrollerade.

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning. Syftet är att främja en effektiv ledning av organisationen, hantera risker, skapa underlag för utveckling av verksamheten, utvärdera av verksamhetens resultat och säkra långsiktig måluppfyllelse.

Verksamheterna fortsätter att utveckla och implementera arbetssättet med internkontroll, och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg samt för att stärka den interna kontrollen. Strävan att ständigt förbättra och effektivisera processer och rutiner är en del i det systematiska kvalitetsarbetet.

Ärendet

Beskrivning

Nämnderna och styrelsen har beslutat om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på riskinventering och analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Planen ska sedan löpande återrapporteras och följas upp. Åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till nämnd och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om kommunkoncernsgemensamma internkontrollområden och nämnderna upprättar årligen en internkontrollplan. Avrapporteringar ska göras i samband med delår 1, delår 2 och en slutrapport tas fram över kontrollens resultat och analys samt eventuell åtgärdsplan.

Målet med intern kontroll är:

- Ändamålsenlig verksamhet.
- Kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter och riktlinjer med mera.

En effektiv internkontroll innebär att egen granskning och uppföljning genomförs i samtliga dessa avseenden, med fokus på:

- att system och rutiner finns så att budgeterade medel och andra resurser används i överensstämmelse med tagna beslut
- att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommer följs
- att minimera risken för missbruk samt avsiktliga eller oavsiktliga fel som leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras
- att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna
- att skydda politiker och tjänstepersoner mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

Per delår 1 har fokus legat på att identifiera avvikelser inom rutinflöden och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. Till delår 2 kommer en fokusförflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapporteringen är fokus som vanligt på färdigställande samt vilka internkontrollpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Lagkrav

Enligt Kommunallagen 6 kap 6 § ska nämnderna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.

Nämnderna ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde. Kommunallagen 6 kap 7 § föreskriver att "nämnderna skall var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten". De skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av Kommunallagen 3 kap 16-19 §§ har lämnats över till någon annan.

Koppling till gällande styrdokument

Norrälje kommuns Internkontrollreglemente antaget 2019-12-16, 288 §.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och budget:

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet.
- Trygghet och säkerhet.
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Norrälje kommuns Internkontrollreglemente antaget 2019-12-16, 288 §.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och budget:

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet.
- Trygghet och säkerhet.

- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.

Förvaltningens analys och slutsatser

Arbetet med internkontroll löper enligt plan och avvikelser identifieras och åtgärder vidtas. På det stora hela är det ett stort antal mindre allvarliga avvikelser, vilka bedöms kunna hanteras inom ram för tjänstemannaorganisationen. Dock finns det ett antal graverande avvikelser hos socialnämnden, vilka kan vara i behov av politiska åtgärder. Att socialnämnden inte håller tidsfristerna enligt lag gällande förhandsbedömningar (barn) och utredningar (barn) är att betrakta som graverande avvikelser. Socialkontorets förvaltningsledningsgrupp kommer att upprätta en handlingsplan för att komma till rätta med detta. När det gäller det övergripande arbetet med att åtgärda identifierade fel och brister kommer en analys genomföras i förvaltningsledningsgruppen för att ta fram lämpliga åtgärder.

Ett antal kontrollmoment har inte utförts under delår 1. Detta beror till största del på att de är inplanerade att utföras senare del på året, och kommer att återrapporteras vid delår 2 och årets slut.

Kommunens bolag har i varierad grad rapporterat in internkontroll. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje inkommer med 2023 års internkontrollrapport i samband med delår 1 2024. Samtliga bolag har och arbetar aktivt med internkontroll.

Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott den 22 maj, kommunstyrelsen den 3 juni, kommunfullmäktige den 17 juni.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Kerstin Wählin
Strategisk kvalitetsutvecklare
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern per april 2024.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se

Ordförande för kommunens revisorer
Strategisk kvalitetsutvecklare/handläggare