

Internkontrollrapport per 31 augusti 2024

Kommun och Koncern

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

Rapportens förutsättning	2
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	3
Informationssäkerhet	3
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	3
Kommunens nämnder	4
Barn och Skolnämnd	5
Sammanfattning	5
Bygg och miljönämnd	6
Sammanfattning	6
Kommunstyrelsen	7
Sammanfattning	7
Kommunstyrelsekontoret	7
Samhällsbyggnadskontoret	10
Kultur- och fritidsnämnd	11
Sammanfattning	11
Socialnämnden	12
Sammanfattning	12
Utbildningsnämnd	13
Sammanfattning	13
Val- och demokratinämnd	14
Sammanfattning	14
Överförmyndare	15
Sammanfattning	15
Norrtälje kommuns bolag	16
Campus Roslagen AB	16
Norrtälje Energi AB	17
Norrtälje vatten och Avfall AB (NVAA)	18
Roslagsbostäder AB	18
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON)	19

Rapportens förutsättning

Nämndens rapport ingår i rapporteringen till kommunkoncernen.

Rapporteringens fokus är att lyfta fram förbättringsområden och avvikelser. Dessa har identifierats för att på så sätt ge kommunstyrelsen och kommunfullmäktige möjlighet att tillgodogöra sig sin tillsynsplikt, och möjlighet agera i händelse av graverande fel.

Målet med internkontroll är:

- Ändamålsenlig verksamhet som tolererar/tål en offentlig granskning.
- Kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter, 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 överenskommelser följs
- att minimera risken för missbruk och 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.

Norrtälje kommun har i Mål- och budget beslutat om att följa upp kommunens internkontroll inom ramen för tre verksamhetsområden (se nedan). Samtliga nämnder genomför minst två kontroller under respektive verksamhetsområde.

Norrtälje kommun har även en skyldighet att tillse att kommunens bolag har en tillräcklig internkontroll. Därför behandlas även deras internkontroll i rapporten. Känns som det fattas text här inför nedan uppräknings?

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

För 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 fokusflyttning 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.

Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa rättssäkerhet och kontinuitet, genom följsamhet till väl fungerande processer och rutiner med ett professionellt bemötande. Det syftar även till att säkerställa följsamhet gentemot kommunens styrdokument, och framställande av korrekta beslutsunderlag.

Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredsställande och relevant sätt hanterar informationssäkerhet. I praktiken bygger detta bland annat på de lagkrav som GDPR (General Data Protection Regulation) ställer, att användare av system har korrekt behörighetsnivå samt att rutiner för IT-konsulter efterlevs i samband med systemutveckling eller systemuppgradering. Vidare att kommunen verkar för rutiner som skyddar invånarnas integritet i data- och informationssystem. I internkontrollområdet inryms även säkerställande av att säkerhetsklassning av särskilda tjänstepersoner är genomförd.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar, en god ekonomisk hushållning och rättvisande redovisning. Det handlar exempelvis om att säkerställa att kommunens resurser används på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt, att fakturor stämmer mot beställning och betalas i tid samt att LOU (Lagen om offentlig upphandling) efterlevs. Vidare att säkerställa att kommunen ianspråktar bidrag och andra intäkter från stat och andra aktörer som kommunen är berättigad till.

För 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.

Kommunens nämnder

Barn och Skolnämnd

Sammanfattning

Under perioden januari-augusti har uppföljningar genomförts inom samtliga kontrollområden. Några kontrollpunkter genomförs senare under året och redovisas i kommande rapportering. Vissa mindre allvarliga avvikelser har konstaterats inom några av de kontrollpunkter som genomförts, och åtgärder planeras enligt nedan.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Delegationsbeslut återrapporteras ej.	Mindre avvikelser	Utbildningsinsats
Att obehöriga har tillgång till verksamhetssystem eller felaktig behörighetsnivå.	Mindre avvikelser	Inga utöver fortsatt systematisk uppföljning.
Efterlevnad av hanteringsanvisningar.	Mindre avvikelser	Förnyad uppföljning höst 2024.
Uppföljning av utbildningsnämndens leverantörsavtal.	Mindre avvikelser	Uppföljande möte med upphandlingsavdelningen inplanerat till 23 september.

Bygg och miljönämnd

Sammanfattning

Samhällsbyggnadskontoret arbetar systematiskt med ett avvikelse- och förbättringsförslagssystem som komplettering till internkontrollen. Medarbetare lyfter upp samtliga avvikelser som uppdagas i verksamheten. Avvikelseerna hanteras löpande av ledningsgruppen samt av berörd avdelning varje vecka. Strävan att ständigt förbättra och effektivisera processer och rutiner är en del i samhällsbyggnadskontorets systematiska verksamhetsutveckling.

För delår 2, 2024 redovisas följande resultat:

För internkontrollområde 1 – effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet - inga avvikelser har identifierats där utredning och åtgärder behövt vidtas gällande utebliven diarieföring. E-förslag och motioner som inkommit har hanterats månadsvis av ledningsgruppen.

För internkontrollområde 2 – informationssäkerhet - kontroll av behörigheter till verksamhetsstöd. Ingen obehörig har identifierats i de AD-grupper som styr behörighet för inloggning till verksamhetens ärendehanteringssystem. I översynen av lokala grupper av användare, som manuellt lagts in i verksamhetssystemen, har inaktiva användare tagits bort.

För internkontrollområde 3 - ekonomiska processer och hushållning av kommunens resurser - kontroll av debiteringsrutin samt kontroll av attestreglemente. Inga avvikelser har identifierats.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Kontroll att e-förslag och motioner hanteras	Kontrollmomentet utförs inför årsredovisningen.	Återrapporteras till årsredovisning.
Kontroll av deltagande på GDPR utbildning	Kontrollmomentet utförs inför årsredovisningen.	Återrapporteras till årsredovisning.

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Per delår 1 låg fokus på att identifiera avvikelser inom rutinflöden, och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. Till delår 2 intensifierades fokusförflyttningen från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. Inför årsrapporteringen per den 31 december, eskaleras fokusförflyttningen ytterligare till färdig-ställande och säkerställande av identifierade riskpunkter.

Båda kontoren inom kommunstyrelsen har återrapporterat per augusti, i enlighet med gällande internkontrollreglemente och internkontrollplan som är beslutad i nämnd.

Kommunstyrelsens verksamheter kommer att fortsätta att säkerställa och verkställa rutinerna för den interna kontrollen av riskpunkterna och dess kontrollmoment, på grund av antalet mindre avvikelser. Processerna säkerställs för riskpunkternas interna kontroller under årsbasis för att anses fulländade.

Analysen för kommunstyrelsen visar att det under delåret har arbetats utifrån behov av att säkerställa redan framtagna rutiner, policys och styrdokument samt att systematiska uppföljningar utförs. Vidare att resultaten kommunicerats och förankrats i verksamheterna, för att uppnå och säkerställa löpande förbättringar. Arbetet inkluderar uppföljning av den dagliga verksamheten, dokumentering av avvikelser och uppföljning av dokumenterade, vidtagna åtgärder. Inom delar av kommunstyrelsens verksamheter identifieras ett fortsatt behov av en proaktiv kommunikation och utbildning, för att stötta övriga verksamheter att agera på ett korrekt sätt.

Kommunstyrelsens verksamheter har identifierat ett antal mindre (icke graverade) avvikelser, och löpande åtgärdat dessa avvikelser samt säkerställt processen för kvalitetsarbetet. Verksamheterna fortsätter att utveckla och implementera arbetssättet med internkontroll, och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Kommunstyrelsekontoret

Utifrån de identifierade avvikelserna inom kommunstyrelsekontoret utläses ett behov av fortsatt samverkan mellan verksamheterna. Detta för att nå i mål med behov på proaktivt stödande till kommunen som helhet, som en del i det centralt styrande och stödjande ansvar som ligger inom ramen för kommunstyrelsekontoret. Många insatser har påbörjats och den systematiska uppföljningen har stärkts, och kommer att fortsätta intensifieras genom strategisk kvalitetsutveckling med månadsvisa avstämningsmöten, både inom kommunstyrelsens verksamheter och kommunkoncernen i helhet. Strategisk kvalitetsutvecklare är sammankallande och ägare av mötet.

Särskilt fokus har legat på att arbeta med ständiga förbättringar genom att få det systematiska kvalitetsarbetet på plats. Insatser såsom implementering av arbetssätt, information och utbildning, analys av avvikelser på övergripande nivå samt systematisk uppföljning är några av de åtgärder som har genomförts. Ytterligare insatser som genomförts är den systematiska avvikelseuppföljningen, vilket stärkt den interna kontrollen och visat på en positiv trend i arbetet. Ett ytterligare fokusområde riktas mot att analys av avvikelser på övergripande nivå kommer att genomföras under året.

Kommunstyrelsekontoret har konstaterat avvikelser under delåret, som kan användas i kvalitetshöjande åtgärder på sikt, med enkla medel inom ordinarie verksamhetsdrift. De främsta åtgärder genomförs för att nå ett gott resultat och är av enkel karaktär såsom information, utbildning, kommunikering och systematisk uppföljning, samt kvalitetshöjande rutiner i form av internkontroll. Arbetet fortsätter med att säkerställa och identifiera avvikelser, samt utföra föreslagna åtgärder och utvärdera för att säkerställa processer.

I sin roll som styrande och stödjande verksamhet har kommunstyrelsekontoret samverkat med övriga förvaltningar, för att säkerställa att flödet i beslut och rutiner flödar vidare, med spridning och utbildningsinsatser inom alla verksamheter. Detta höjer kvaliteten i totalleveransen för kommunen och koncernen, och minskar därmed risker för avvikelser.



Kontrollmoment	Avvikelser	Planerade åtgärder
Att ärenden kommer fram till beslut i rätt tid.	Mindre avvikelse	Åtgärd att fortsatt arbeta proaktivt, samverka runt arbetsflödet och stödja organisationen att säkra beslutsunderlagen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i tid. Fortsatta dialoger med förvaltningarna angående att tydliggöra risker med sent inlämnade av beslutsunderlag, och att samverka i eventuella åtgärder som krävs.
Kontroll att handlingsrutin avseende dokumentation avseende bisyssla efterlevs.	Mindre avvikelse	Åtgärd genom kravställd utbildning av personal och chefer i kommunens gemensamma lärplattform, Mitt Lärande avseende anmälan om bisyssla. Samt en utvecklad e-tjänst för handläggning av ansökan om bisyssla, som är utvecklad och under införande för att säkerställa processen. Behov kvarstår av ett kommande HR-systemstöd för att optimera en central styrning och lagring av personalunderlag, såsom medarbetardialog med tillhörande underlag, vilket säkerställer hela processen av personalhandlingar.
Kontroll av kommunens befintliga avtal med företagarföreningar.	Mindre avvikelse	Åtgärd i form av att fortsätta att utveckla, systematisera, dokumentera och kvalitetssäkra avtalsrutiner i form av samverkansavtal/föreningsavtal med mera. Det kan innebära att definiera en process, inklusive steg för granskning, godkännande och uppföljning av avtalen samt mall för uppföljning av avtalen.
Kontroll av differens mellan systemverktyg för inköpsanalys (Hypergene) och avtalsdatabas (E-avrop).	Mindre avvikelse	Åtgärd genom ett arbete mellan Norrtälje kommun och Hypergene (systemleverantör) för att lösa identifierade avvikelser.
Identifiering av avvikelser i avtalsuppföljningen.	Mindre avvikelse	Åtgärd pågår genom att säkerställa rutiner för avvikelsehantering i avtalen, och åtgärdshantering mot leverantör.
Kontroll att upphandlingar utförs och avtal tecknas utifrån behovsfångst.	Mindre avvikelse	Åtgärd hanteras löpande i ordinarie verksamhetsdrift, tillsammans med en utbildnings-insats avseende inköpsrutiner.
Kontrollera att sekretessbelagd/känslig information hanteras korrekt.	Kontrollmomentet utförs inför årsredovisningen.	Åtgärd genom en dokumenterad rutin för systematisk uppföljning är under utveckling, för att säkerställa kontroll och avvikelseidentifiering. Årlig kontroll ska genomföras med löneenheten, för att verifiera att alla medarbetare har undertecknat relevanta sekretessavtal.
Kontroll av implementering/ efterlevnad av ledning- och förvaltningsstyrning inom IT området.	Mindre avvikelse	Åtgärder i form av gemensamma mallar för styr-och stöddokument inom förvaltningsarbetet för IT-system har tagits fram, och används för att skapa en likartad hantering och process. Ett gemensamt digitalt stöd är under framtagande för att säkerställa en bättre anskaffning och kvalitetssäkrad beredningsprocess.



Kontrollmoment	Avvikelse	Planerade åtgärder
Att styrdokument för säkerhet- och beredskapsarbetet efterlevs.	Mindre avvikelse	Uppstartsutbildningen där säkerhetsmodulen i läroplattformen, Mitt Lärande, är obligatorisk för samtliga medarbetare. Uppföljning av utförda utbildningar sker löpande.
Kontroll av deltagande i beslutade samverkans- plattformar.	Mindre avvikelse	Åtgärd för kontrollmomentet är att en dokumenterad rutin för systematisk kontroll, uppföljning och säkerställande är under utveckling, för att väva in nya arbetsrutiner och återspeglaras till årets slut.
Kontroll att servicenivå på inkomna supportärenden.	Mindre avvikelse	Åtgärder genom fortsatt arbete med att säkra ärendetyper och styrning av det samlade ärendeflödet från organisationen.
Kontroll vid utlämnande av allmän handling.	Mindre avvikelse	Rutin för utlämnande av allmän handling är framtagen och kommunicerad. Fortsatta kommunikations- och utbildningsinsatser till organisationen.
Kontroll av förmågan att utföra adekvat räddningsinsats.	Kontrollmomentet skall utföras senast den 31 oktober.	Internkontrollen är planerad att genomföras senast den 31 oktober.
Felaktig och bristande informationshantering och lagring i molntjänster.	Mindre avvikelse	För att skapa en mer kvalitetssäkrad och kostnadseffektiv anskaffning av digitalt stöd till kommunen, har en process tagits fram som utgår från verksamhetens behov. Anskaffningsprocessen och programrådet avses införas under hösten 2024. Detta kommer bidra till att säkerställa bättre kravställning, och behandling för kommunens informationstillgångar, i linje med kommande cybersäkerhetslag.
Kontroll av efterlevnad till kontinuitetsuppföljningsmodell.	Mindre avvikelse	Åtgärder genom löpande arbete med att säkerställa information och samverkan kring information till verksamheterna.
Kontroll av behörighetsnivå i verksamhetssystemverktyg.	Mindre avvikelse	Utvecklings- och kvalitetssäkringsarbete fortgår kring metod och mätetal för en systematisk uppföljning.

Samhällsbyggnadskontoret

Utifrån de identifierade avvikelserna inom samhällsbyggnadskontoret för delår 2, utläses ett behov att arbetet med att säkerställa att intern kontroll som vardagsmässigt kvalitetsverktyg intensifieras, och utföras löpande i verksamheten. Många insatser har påbörjats och den systematiska uppföljningen har stärkts, och kommer att fortsätta intensifieras, genom strategisk kvalitetsutveckling.

Verksamheten arbetar löpande med att säkerhetsställa och verkställa rutiner för kontrollmomenten i det dagliga arbetet, samt att berörd personal har tillräckligt med kunskaper inom de områden som berörs av internkontrollen.

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

Ett särskilt fokus riktas mot att arbeta med ständiga förbättringar, genom att få det systematiska kvalitetsarbetet på plats. Insatser såsom information och utbildning, analys av avvikelser på övergripande nivå, samt systematisk uppföljning kommer att genomföras under året.

Samhällsbyggnadskontoret arbetar systematiskt med ett digitalt stöd för förbättringar och avvikelser, som komplettering till internkontrollen.

Kontrollmoment	Avvikelse	Planerade åtgärder
Uppföljning av debitering när vi har nytt ekonomisystem på plats.	Mindre avvikelse	Kontrollmomentet genomförs under hösten och återrapporteras till årsredovisningen. Nytt systemstöd implementeras under hösten.
Kontroll av avtal.	Mindre avvikelse	Kontrollmomentet färdigställs under hösten och återrapporteras till årsredovisningen.
Kontroll att plan/rutin för avtalsuppföljning efterlevs.	Mindre avvikelse	Kontrollmomentet färdigställs under hösten och återrapporteras till årsredovisningen.



Kultur- och fritidsnämnd

Sammanfattning

Per delår 1 låg fokus på att identifiera avvikelser inom rutinflöden, och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. Till delår 2 intensifierades fokusförflyttningen från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. Inför årsrapporteringen per den 31 december, eskaleras fokusförflyttningen ytterligare till färdigställande och säkerställande av identifierade riskpunkter.

Mindre avvikelser har identifierats enligt nedan:

- Avvikelsen på biblioteken avseende äldre mobiltelefoner kvarstår.
- En avvikelse gällande öppettiden på Rimbo bibliotek den 26 juni.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Kontroll om verksamheterna har gamla mobiler som inte längre kan uppdateras.	Mindre avvikelser	Utredning om telefonerna kan uppdateras.
Kontroll att rätt information ligger ute på externa webbsidan inför lovverksamheter.	Mindre avvikelser	Uppdatering med rätt information genomförd.

Socialnämnden

Sammanfattning

Socialnämnden har identifierat graverande avvikelser inom ett kontrollområde: *kontroll av utvalda processer inom socialnämndens myndighetsutövning*.

Socialnämnden håller inte tidsfristerna enligt lag när det gäller barn- och ungdomsutredningar. Med anledning av avvikelserna avseende utredningstider har en handlingsplan upprättats. Socialförvaltningen arbetar aktivt med åtgärder för att komma till rätta med utredningstiderna.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Överträdelse enligt lag, utredningar (barn).	Graverande avvikelser	Med anledning av avvikelserna avseende utredningstider har en handlingsplan upprättats. Socialförvaltningen arbetar aktivt med åtgärder för att komma till rätta med utredningstiderna.
Följsamhet till befintliga avtal.	Mindre avvikelser	Socialförvaltningen har identifierat behov av tätare uppföljningar av placeringar inom skadligt bruk och beroende samt ökad kunskap för medarbetare inom målgruppen.
Tillgång till socialnämndens verksamhetskritiska IT-system.	Mindre avvikelser	Under augusti och september månad pågår byte av tjänsteleverantör för RPA-tjänster, vilket förväntas förbättra driftssäkerheten.
Kontroll av fakturor från avtalade leverantörer.	Mindre avvikelser	Socialnämnden har antagit en handlingsplan mot välfärdsbrott och arbetar under hösten 24 och våren 25 med åtgärder utifrån denna. I handlingsplanen finns åtgärder för att ta fram ny rutin för fakturagranskning inom förvaltningen.
Socialnämndens förvaltningsövergripande arbete med att åtgärda identifierade fel och brister.	Mindre avvikelser	Identifierade brister avseende rättssäkerhet och verkställighet inom nämndens verksamhetsområde behöver åtgärdas. Förvaltningsledningen har fattat beslut om att upprätta särskilda handlingsplaner för att åtgärda identifierade brister. Planerna kommer löpande att delges nämnden.
Socialnämndens förberedelser att hantera extraordinära händelser och kriser.	Mindre avvikelser	Socialförvaltningen kommer under året fortsätta arbeta med att säkerställa det systematiska säkerhetsarbetet. I detta arbete ingår att ta fram en kontinuitetsplanering för samtliga samhällskritiska processer inom förvaltningen.
Socialnämndens behovsanpassning och användning av verksamhetssystem.	Mindre avvikelser	Pågående arbete med att säkerställa så verksamhetssystemet ger ett effektivt stöd till användarna genom att rensa och effektivisera flöden i systemet. Vidare arbetar socialförvaltningen med fortsatt anpassning av digitala ärendeflöden vilket ytterligare förväntas effektivisera användningen av systemet.

Utbildningsnämnd

Sammanfattning

Under perioden januari-augusti har uppföljningar genomförts inom samtliga kontrollområden. Några kontrollpunkter genomförs senare under året och redovisas i kommande rapportering. Vissa mindre allvarliga avvikelser har konstaterats inom några av de kontrollpunkter som genomförts, och åtgärder planeras enligt nedan.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Delegationsbeslut återrapporteras ej.	Mindre avvikelser	Utbildningsinsats
Att obehöriga har tillgång till verksamhetssystem eller felaktig behörighetsnivå.	Mindre avvikelser	Inga utöver fortsatt systematisk uppföljning.
Efterlevnad av hanteringsanvisningar.	Mindre avvikelser	Förnyad uppföljning höst 2024.
Uppföljning av utbildningsnämndens leverantörsavtal.	Mindre avvikelser.	Uppföljande möte med upphandlingsavdelningen inplanerat till 23 september

Val- och demokratinämnd

Sammanfattning

Sammantaget är förvaltningens bedömning att arbetet med internkontrollen är väl fungerande och uppvisar få avvikelser. För val- och demokratinämnden är kanske det enskilt viktigaste området att säkerställa att minst två personer besitter kompetens för att genomföra val, och att därigenom säkerställa redundans för uppdragets alla moment. I dagsläget finns tre personer i organisationen som har kompetens att genomföra val, men redundansen behöver stärkas ytterligare. Kommunstyrelsekontoret kommer därför att påbörja en internutbildning under hösten för de medarbetare som anmält intresse att arbeta som valsamordnare i de allmänna valen 2026.

Övriga identifierade risker är kopplade till arvodesutbetalningarna och vid genomförda kontroller har inga avvikelser funnits. I syfte att stärka arbetet kopplat till dessa moment, och minska riskerna arbetar förvaltningen med att införa en helt digital rapportering. Sedan maj månad kan de förtroendevalda själva rapportera sina resekostnader digitalt.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Kontroll gentemot närvarolistor.	Mindre avvikelser	Utbildningsinsats och tekniskt stöd säkerställs.
Kontroll att beslut fattas på korrekta underlag.	Mindre avvikelser	Införande av tekniskt systemstöd.



Överförmyndare

Sammanfattning

Arbetet fortlöper enligt plan. Kontrollmomentet registerkontroll mot kronofogdemyndigheten och polismyndighetens belastningsregister har inte påbörjats, utan planeras till kvartal tre och fyra under 2024. Övriga kontrollmoment är påbörjade.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Kontroll att årlig registerkontroll har gjorts hos Kronofogden och belastningsregister på alla ställföreträdare.	Kontroll ej utförd	Utförs under kvartal tre-fyra och återrapporteras till årets slut.
Oaktsamma användare (olåsta datorer/information synlig för obehöriga) genom observation	Mindre avvikelser	Utbildningsinsats och tekniskt stöd tillämpas

Norrtälje kommuns bolag

Campus Roslagen AB

Campus Roslagen har en framtagen internkontrollplan för 2024 där de kontrollerar:

Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

Med det nya fastighetssystemet som implementerades 2022 pågår ett utvecklingsarbete för att få analoga processer digitaliserade. Fortsatt arbete med att få smidigare processer kommer att fortlöpa under 2024.

Resultat:

Bolaget har ännu inte hittat ett nytt system som uppfyller behov och önskemål. Arbete pågår löpande med att söka efter ett system som skall motsvara förväntningarna. Målet är att ha ett tillfredsställande fastighetssystem innan 2024 slut.

Uppdatera rutiner, processer och instruktioner i arbetsflödena. För att styrka verksamhetens flöden och struktur ska rutiner, processer och instruktioner uppdateras och/eller nya tas fram.

Resultat:

Rutiner har setts över och dessa uppdateras löpande och efterföljs enligt plan.

Informationssäkerhet

Uppdatera dokument och rutiner för att konfidentiell information som kan skada bolaget, dess medarbetare och kunder, inte avslöjas.

Resultat:

Medarbetarna ska i sina befattningsbeskrivningar signera ett sekretessavtal om tystnadsplikt, om att inte avslöja någon konfidentiell information för tredje man, som kan skada kunder, medarbetare eller företaget.

Bolagets IT-policy anger hur medarbetarna ska använda telefoner och datorer på ett så säkert och tryggt sätt som möjligt. Där anges också hur medarbetarna ska uttrycka sig i tal och skrift internt, ut till kunder och i sociala medier.

Egenkontrollplanen följs upp och uppdateras löpande.

Kontinuerligt arbeta för att hålla känslig information enligt GDPR uppdaterad i register och e-post.

Resultat:

Ämnet diskuteras på interna möten och information kring ämnet uppdateras kontinuerligt.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

Långsiktig ekonomisk planering för bolaget och fastigheterna.

Resultat:

I fastighetssystemet pågår ett succesivt arbete med att lägga in uppgifter om utförda åtgärder på byggnader och fastigheter.



Varje byggnad ska var för sig bedömas beträffande reparationer och underhåll i ett längre perspektiv. Detta kommer att underlätta upprättandet av en framtida underhållsplan. Arbetet kommer att fortlöpa under hela 2024.

Uppdatera och stärka säkerheten kring inköpsrutiner, sak- och attestgranskning.

Resultat:
Inköpsrutiner, sak- och attestrutiner uppdateras. Uppdateringsarbetet med att få ansvar och befogenheter i befattningsbeskrivningarna samstämmiga mot vad som anges i inköps- och attestrutinerna är klara, och ska ses över löpande varje år.

Stärka rutinerna för att kontinuerligt gå igenom avtal och hantera dem enligt upprättad dokumenthanteringsplan pågår under 2024.

Resultat:
En plan är färdigställd och undersökning pågår runt vilken programvara som lämpar sig bäst för verksamheten, när det gäller avtalshantering.

Norrtälje Energi AB

En upprättad internkontrollplan för 2024 antogs vid styrelsemötet den 13 maj 2024 innehållandes följande kontrollpunkter:

- Målarbetet.
- NIS2-direktivet, identifiera brister och ta fram rutiner.
- GDPR, identifiera brister och ta fram rutiner.
- Kontroll att övergång till extern samarbetspartners IT-drift fungerar enligt plan.
- Den årliga processrevisionen som EY genomförs, identifiera eventuella förbättringsåtgärder.

I internkontrollpunkten avseende målarbetet är nedbrutna mål beslutade, och uppföljning kommer att ske i slutet av året.

Vidareutveckling av målstyrt arbetssätt

För att förtydliga hur respektive avdelning och medarbetare kan bidra till bolagets övergripande mål, genomförs under 2024 ett arbete för att utveckla nedbrutna mål och målstyrda arbetsprocesser i organisationen. Vidare att fastställa former för kontinuerlig uppföljning och kommunikation av dessa.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Att bolagets önskade riktning är otydlig, samt att det är oklart för våra medarbetare hur de kan bidra till densamma.	Nedbrutna mål ska vara beslutade och kunna följas upp i slutet av året.	Skapa ökad fokus på aktiviteter som bidrar till måluppfyllnad samt en allmän bättre kännedom om verksamhetens resultat i relation till våra övergripande mål.

Norrtälje vatten och Avfall AB (NVAA)

I samband med delårsrapport per augusti identifieras en avvikelse avseende vattenbrist under sommartid.

Planerade åtgärder innebär att förbrukning ska följas upp veckovis från maj till september. Konsekvensen av vattenbrist är bevattningsförbud. Utredning kring att förstärka vattenproduktion.

Fortsatt utredning kring att utöka kapacitet och säkerställa tillräcklig produktion kommer att ske under 2024. Även en kommunikationsinsats kring vattenförbrukning och Sveriges utbredda vattenbrist kommer att genomföras, för att höja kunskapen kring dricksvatten som ett livsmedel, och hur vi på ett hållbart sätt ska utnyttja dricksvatten.

Roslagsbostäder AB

En upprättad internkontrollplan för 2024 och delårsrapport per april och kommer att antas vid styrelsemötet den 22 maj. Sammanfattningsvis har Roslagsbostäder under början av 2024, i linje med internkontrollplanen, fokuserat på att:

- ta fram en arbetsrutin vid en händelse av explosion eller stor brand i bostadshus. Samtliga i personalen ska känna sig trygga med hanteringen av händelsen vid ett eventuellt inträffande
- påbörjat insamling av data och mäta kundärenden i tid och antal, för att kunna erbjuda effektiv och god service
- implementera nya rutiner för att minska antalet obetalda hyror som går till Inkasso. Vidare har bolaget upprättat ny arbetsrutin tillsammans med socialtjänsten, för att snabbare uppmärksamma de barnfamiljer som riskerar avhysning
- ta fram en årsplan för GDPR-arbete, där företaget lyfter fram fokusområden inom korrekt registerförteckning, kontroll av DPIA, registrering i KLASSA, samt efterlevnad av rutin vid rapportering av incident
- genomföra en utbildning i informationssäkerhet både för styrelse och personal. Utbildningen har genomförts av IT-chef. Personalen har genomfört digitala utbildningar i personuppgiftshantering och informationssäkerhet. Utbildningsplattformen har dessutom skickat ut 267 simulerade attacker, varav det endast klickades på länken vid 10 tillfällen
- påbörjat flera intäktshöjande projekt, för att förbättra företagets ekonomiska situation, bland annat inom hyresförhandling i ROT-projekt samt hyressättning av p-plats. Företaget har även inlett en dialog med ägaren om behov möjlighet-till belåning för fastighetsunderhåll.

Trots sent beslut för delår 1 har progressen för arbetet med delårsrapport 2 fortskridit väl. De mått och metoder för mätning bolaget valt ut har fungerat väl.

Gällande effektiva arbetsmetoder kan vi utläsas att snitttiden på avslutade ärenden är fyra arbetsdagar för ordrar vi sköter i egen regi, och 24 dagar för ärenden där en entreprenör genomför åtgärder. CRM-ärenden besvaras inom en till två arbetsdagar. Det är en bra servicenivå i branschen och bolagets hyresgäster är nöjda enligt årlig NKI- undersökning.

Bolaget upplever ett förhållandevis högt engagemang kring frågor om GDPR och informationssäkerhet, vilket skulle kunna härleda till valet av kommunikationskanal. Bolaget använder en digital utbildningsplattform där vi ser 84 procent av mini-utbildningarna (456) är startade och av de startade är 99 procent (450) slutförda. Feedbacken från användarna är att det korta och återkommande formatet är uppskattat.

Bolaget ser positivt på att slutföra de återstående kontrollmomenten i internkontrollplanen innan årets slut.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON)

Kommunalförbundet har i samband med delår 2 inlämnat in internkontrollplan för 2024. Kontrollerna kommer att rapporteras i kommun och koncernrapporten för april 2025.

- Bristande förmåga hos mindre privata, lokala aktörer att bedriva verksamhet-vid samhällsstörningar.
- Risk för välfärdsbrott.
- Biståndsbedömt behov motsvarar inte brukares behov.
- Obehöriga handläggare har tillgång till information i verksamhetssystemet Lifecare.