



FÖRVALTNING

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

Till: Kommunfullmäktige

Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern per den 31 augusti 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner internkontrollrapport per augusti 2024 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtande daterat den 1 oktober 2024.

Sammanfattning

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. Verksamheterna fortsätter att utveckla och implementera arbetssättet, stärka den interna kontrollen, och nyttja internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Strävan att ständigt förbättra och effektivisera processer och rutiner är en del i det systematiska kvalitetsarbetet.

Ärendet

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 åiterrapporteras och följas upp. Åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till nämnd och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om kommunkoncerngemensamma 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 överenskommelser 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 oönskade 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.

Ärendets beredning

Beredning av ärendet har skett tillsammans mellan förvaltningarna inom kommunen och koncernbolagen.

Ekonomiska konsekvenser

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 en graverande avvikelse hos socialnämnden. 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.

Av resultatet framgår det tydligt att internkontrollen fyller sin viktiga funktion i och med de avvikelser som identifieras och därefter åtgärdas.

Delar av de kontrollmoment som inte utfördes inte under delår 1 har utförts och rapporterats i enlighet med plan nu i delår 2. Ett antal kontrollmoment kvarstår att utföras, vilket till största del beror på att de är inplanerade att utföras under senare delen av året, och kommer att återrapporteras vid årets slut.

Kommunens bolag har i varierad grad rapporterat in internkontroll. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje inkommer med 2024 års internkontrollrapport i samband med delår 1 2025. Samtliga bolag har och arbetar aktivt med internkontroll.

Konsekvenser för barn

Medför inga konsekvenser i detta ärende.

Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

Medför inga konsekvenser i detta ärende.

Tidplaner

Kommunstyrelsen den 7 oktober, kommunfullmäktige den 21 oktober.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Kerstin Wåhlin
Strategisk kvalitetsutvecklare
Kommunstyrelsekontoret

Bilaga/Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern per den 31 augusti 2024.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se
Strategisk kvalitetsutvecklare/handläggare