

Internkontrollrapport för 2023

Val- och demokratinämnd

NORRTÄLJE
KOMMUN





Innehåll

Internkontrollrapport

Rapportens förutsättning

Nämndens rapport ingår i rapporteringen till kommunstyrelsen.

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, förordning, 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.

- 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.



Teckenförklaring:

-  Påbörjad, ej slutförd
-  Ej påbörjad
-  Pausad
-  Slutförd



Sammanfattning

Nämnden har en kvarstående avvikelse vid årets slut och det är att förtroendevalda erhållit för lite arvode. Arbete med att rätta till felaktigheterna fortgår och förbättringar för att det ska vara lätt att göra rätt planeras och genomförs fortlöpande med introduktionen av ny information till politiker på intranätet.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Politiker erhåller inte korrekt arvode	Mindre allvarliga avvikelser	Förbättra rutiner och information

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.

Kontrollmoment	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status	Resultat
Underlagen till kallelsen är ej inkluderade i kallelsen					
Alla kallelser ska ha korrekta underlag	Kansli	3 gånger/året	Totalkontroll av val- och demokratinämndens kallelser		Inga avvikelser
Arbetet med att fortsätta god kvalitet avseende kallelser fortsätter					
Protokoll hanteras i enlighet med kommunallagen					
Kontroll av hanteringen av protokoll utifrån justering och anslag	Kansli	Löpande	Totalundersökning av Val-och demokratinämndens protokoll och anslagsbevis		Inga avvikelser

Arbetet fortsätter med att bibehålla goda rutiner



Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredsställande sätt hanterar informationssäkerhet på ett relevant sätt. 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 samt 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.

Kontrollmoment	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status	Resultat
Användarbehörigheter till förtroendemannaregistret finns hos fler tjänstemän än nödvändigt					
Kontroll av användarregistret	Kansli	1 gång/året	Totalkontroll	✓	Inga avvikelser
Arbetet fortsätter med att bibehålla goda rutiner					
Gallring av personuppgifter i samband med e-förslag gallras inte					
Kontroll utifrån dokumenthanteringsplanen avseende e-förslag		1 gång/året	Totalkontroll	✓	Inga avvikelser. Under hösten har arbete pågått med att komma ifatt med handläggning av dessa ärenden och allt är nu korrekt.

Arbetet fortsätter med att bibehålla nya goda rutiner

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, att LOU (Lagen om offentlig upphandling) efterlevs. Säkerställande av att kommunen ianspråktar de bidrag och andra intäkter från stat och andra aktörer som kommunen är berättigad till.

Kontrollmoment	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status	Resultat
Politiker inte erhåller ett korrekt arvode utifrån närvaro.					
Kontroll gentemot närvarolistor	Kansli	3 gånger/året	Stickprov minst 5 på kommunens samtliga nämnder	✓	Avvikelser i form av att politiker som fått för lite arvoden är identifierade.
Arbetet fortgår att rätta till avvikelser samt förbättra och arbeta utifrån framtagna rutiner samt underlätta för förtroendevalda att lämna in rätt information.					
Beslut om förlorad arbetsinkomst hanteras inkorrekt					
Kontroll att beslut fattas på korrekta underlag		3 gånger/året á 15 stycken prov	Stickprov avseende underlagens korrekthet	✓	Inga avvikelser, samtliga ärenden har haft korrekta underlag.

Arbetet fortsätter med att bibehålla goda rutiner och digitala lösningen är en god hjälp till att förhindra.

Bilaga

Underlag signerat av ansvariga chefer att de tagit del av resultat och planerade åtgärder

Avdelning	Ansvarig chef	Signatur
Kansli	Johan Hermann	