



Förvaltning och avdelning

Handläggare: Petra Wahlqvist
Titel: Controller
E-post: petra.wahlqvist@norrtalje.se

Till:
Val- och demokratinämnden

Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden 2023

Förslag till beslut

Val- och demokratinämnden godkänner "Internkontrollrapport för Val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2023" i enlighet med tjänsteutlåtande och överlämnar den till kommunstyrelsekontoret.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning att främja en effektiv ledning av organisationen, hantering av risker, utveckling av verksamheten och utvärdering av verksamhetens resultat - ytterst för att säkerställa att verksamhetens syfte och mål nås.

Målet med intern kontroll är:

- ändamålsenlig verksamhet
- kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter, riktlinjer mm

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.

Ärendet

Beskrivning

Nämnderna och styrelsen ska besluta om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på en 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 kommunkoncerngemensamma internkontrollområden och nämnderna upprättar årligen en internkontrollplan. Avrapporteringar ska göras i samband med delår 1 och 2 samt i en slutrapport över kontrollens resultat, inklusive eventuell åtgärdsplan

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. KL 6:6 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 KL 3:16-19 har lämnats över till någon annan.

Koppling till gällande styrdokument

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och Budget 2023;

- Professionellt och förtroendeskapande arbetssätt
- Informationssäkerhet
- Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Val- och demokratinämndens internkontroll visar att nuvarande rutiner är tillräckliga. Förbättringsarbete ska genomföras i form av information och bättre underlag till politiker för att säkerställa att korrekt arvode betalas ut.

Förvaltningens analys och slutsatser

Syftet med internkontroll är säkerställa att kommunens medel används på ett korrekt sätt. Internkontroll har ett proaktivt syfte att säkerställa en korrekt användning.

Tidplaner

Val- och demokratinämnden beslutar i ärendet den 8 februari 2024

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Johan Hermann
Stabs- och planeringschef
Stabs- och planeringsavdelningen

Bilagor

Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden 2024

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen