

# Internkontrollrapport per 2024

Samhällsbyggnadskontoret

NORRTÄLJE  
KOMMUN





# Internkontrollrapport per 2024

**Rapportperiod:** 2024-01-01--2024-12-31

**Organisation:** Samhällsbyggnadskontoret

# Innehåll

Internkontrollrapport .....	3
Sammanfattning .....	3
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet .....	4
Informationssäkerhet .....	5
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser .....	7

# Internkontrollrapport

## Sammanfattning

Samhällsbyggnadskontoret arbetar systematiskt med ett digitalt stöd för förbättringar och avvikelser, som komplettering till internkontrollen. Strävan efter att ständigt förbättra och effektivisera är en del av samhällsbyggnadskontoret systematiska verksamhetsutveckling, och ett av verksamhetens fokusområden för 2025.

För 2024 redovisas följande resultat för enheterna mark och exploatering, plan, fastighet, gatu- och park samt Facility management:

Internkontrollområde 1 - Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet. Mindre allvarliga avvikelser förekommer. Ett kontrollmoment på mark- och exploateringsenheten avseende processer har inte genomförts på grund av resursbrist. Kontrollmomentet kommer att hanteras inom ramen för fokusområdet systematisk verksamhetsutveckling under 2025, samt i internkontrollplanen för 2025. Fastighetsenheten och Facility management har ej färdigställt kontrollmomentet, avseende utbildning inom offentlighet och sekretess i Mitt Lärande. Samhällsbyggnadskontoret kommer löpande att säkerhetsställa att berörd personal har tillräckliga kunskaper inom området, och att nyanställda går kursen som en del av introduktionen.

Internkontrollområde 2 - Informationssäkerhet. En mindre allvarlig avvikelse är identifierad på fastighetsenheten. Enheten har inte färdigställt kontrollområdet avseende utbildning i GDPR i Mitt Lärande. Samhällsbyggnadskontoret kommer löpande att säkerhetsställa att berörd personal har tillräckliga kunskaper inom området, och att nyanställda går kursen som en del av introduktionen.

Internkontrollområde 3 - Ekonomi och hushållning av kommunens resurser. En mindre allvarlig avvikelse är identifierad på planheten. Utebliven leverans från extern part resulterade i att kontrollmomentet "Avstämning av inkomna underlag för vidarefakturerings" ej gick att genomföra.

För år 2025 har riskpunkter och kontrollmoment, i den mån det varit möjligt, samordnats med bygg- och miljönämnden för att skapa samsyn, samt för att ge bättre förutsättningar till uppföljning och förändring inom hela kontoret. Nedan riskpunkter med tillhörande kontrollmoment formuleras om och flyttas med till kommande verksamhetsår. Övriga riskpunkter och kontrollmoment utgår:

- Risk att processer inte är uppdaterade.
- Risk att fakturering inte sker enligt plankostnadsavtal.



## 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
<b>Risk att processer inte är uppdaterade.</b>					
Säkerställa att processerna är aktuella	Mark- och exploateringsenheten	Delår 1: inventering och upprättande av handlingsplan. Kontroller samt återsrapportering i samband med delår 2 och helår.	Inventering av processer samt upprättande av handlingsplan.		Mindre avvikelse. Kontrollmomentet har inte genomförts på grund av personalbrist och personalomsättning.
<b>Kommentar:</b> Arbetet med att säkerställa att processer är aktuella och efterlevs kommer att genomföras i samband med fokusområdet systematisk verksamhetsutveckling på samhällsbyggnadskontoret under 2025, och kommer att ingå i internkontrollen för 2025.					
Ta fram tidplan för färdigställande av processer	Planenheten		Ta fram en tidplan		Kontrollmomentet är ej utfört för årsbokslut enligt beslutad internkontrollplan.
<b>Kommentar:</b> Kontrollmomentet slutrapporterades delår två.					
<b>Risk att avsaknad av rutin som kan ge planskada genom felaktig handläggning.</b>					
Säkerställa rutiner	Planenheten	Utbilda nuvarande personal och vid rekrytering av ny personal	Säkerställa rutiner och utbilda personal		Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet.
<b>Kommentar:</b> I samband med fokusområdet systematisk verksamhetsutveckling på samhällsbyggnadskontoret under 2025 kommer processvägledningen att uppdateras. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.					
<b>Efterlevnad av offentlig- och allmänhandling och sekretess.</b>					
Kontroll av utbildning av offentlig- och allmänhandling och sekretess.	Förvaltningskontoret	3 gånger om året (aug och okt-nov och vid årsslutet).	Cheferna följer upp att samtliga har genomgått utbildning i Mitt lärande. Följ upp i slutet av året och inför medarbetardialogen (okt-nov) att samtliga har genomgått utbildningen. En statuscheck ska även utföras på hur medarbetarna ligger till innan sista aug.		På gatu- och parkenheten förekommer inga avvikelser. På fastighetsenheten och Facility management har mindre allvarliga avvikelser identifierats i form av att all personal inte har gått utbildningen, delvis på grund av bristande tekniska förutsättningar.
<b>Kommentar:</b> Verksamheten kommer löpande att säkerhetsställa att berörd personal har tillräckliga kunskaper inom området, och att nyanställda går kursen som en del av introduktionen. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.					



#### Risk att följsamhet av rutin inte sker vid direktupphandlingar.

Kontroll att rutin efterföljs vid direktupphandling.	Förvaltningskontoret	2 ggr per år (maj och nov). Två direktupphandlingar per avdelning.	Varje enhet ska kolla att rutin (mall som finns) har använts och följts vid direktupphandlingarna som är gjorda.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet.
--	----------------------	--	--	---	--

#### Kommentar:

Fortsätta att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det dagliga arbetet. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.

## Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen hanterar informationssäkerhet på ett tillfredsställande och 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. 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.

Kontrollmoment	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status	Resultat
----------------	--------------------	----------	-------	--------	----------

#### Risk att regler kring GDPR inte efterlevs.

Wizzit kontroll av G: och personliga mappar	Mark- och exploateringsenheten	Kontroller samt återrapportering i samband med delår 1, 2 och helår.	Stickprovskontroll av åtgärder från urval av medarbetare att Wizzit rapport är utförda.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet.
---	--------------------------------	--	---	---	--

#### Kommentar:

Fortsätta att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det dagliga arbetet. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.

Säkerställa att medarbetare har tillräckliga kunskaper om informationssäkerhet	Mark- och exploateringsenheten	Kontroller samt återrapportering i samband med delår 1, 2 och helår.	Totalkontroll av deltagarlistor från Mitt lärande efter genomförd utbildning.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet.
--	--------------------------------	--	---	---	--

#### Kommentar:

Fortsätta att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det dagliga arbetet. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.

Kompetens- och kvalitetssäkring	Planenheten	Kontroller samt återrapportering i samband med delår 1, 2 och helår.	Totalkontroll av deltagarlistor från Mitt lärande efter genomförd utbildning.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförande av kontrollmomentet.
---------------------------------	-------------	--	---	---	---

#### Kommentar:

Verksamheten kommer löpande säkerhetsställa att berörd personal har tillräckliga kunskaper inom området och att nyanställda går kursen som en del av introduktionen.



#### Risk att delegationsbeslut inte redovisas.

Säkerställa att medarbetare har tillräckliga kunskaper om hantering av delegationsbeslut	Mark- och exploateringsenheten	Kontroller samt återrapportering i samband med delår 1, 2 och helår.	Totalkontroll av deltagarlistor från genomförda utbildningstillfällen.	✓	Inga avvikelser samband med genomförande av kontrollmomentet.
--	--------------------------------	--	--	---	---

#### Kommentar:

Löpande kontroller av utförd GDPR-utbildning i utbildningsplattformen, Mitt Lärande (plan). Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.

#### Avsaknad av riktlinjer för sekretessbelagda handlingar.

Kontinuerlig uppföljning i alla projekt	Planenheten			✓	Inga avvikelser i samband med genomförande av kontrollmomentet.
---	-------------	--	--	---	---

#### Kommentar:

Riktlinjer har tagits fram av nämndsekretariatet.

#### Risk för felaktig info på intranätet och webben vid publicering av nyheter.

Kontroll efter publicering mot utskickat material.	Förvaltningskontoret	Vid varje publicering som vi ansvarar för innehållet.	Ansvarig för utskickat material ska snarast efter det publicerat checka.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet.
--	----------------------	---	--	---	--

#### Kommentar:

Fortsatt att säkerhetsställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det dagliga arbetet. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.

#### Risk för bristande kunskap om GDPR.

Kontrollera att samtliga gått GDPR kurs i Mitt Lärande.	Förvaltningskontoret	3 gånger om året (aug och okt-nov och vid årsslutet).	Cheferna följer upp att samtliga har genomgått utbildning i Mitt lärande. Följ upp i slutet av året och inför medarbetardialogen (okt-nov) att samtliga har genomgått utbildningen. En statuscheck ska även utföras på hur medarbetarna ligger till innan sista aug.	✓	På fastighetsenheten har en mindre avvikelse identifierats, i form av att all personal inte har genomfört utbildningen.
---	----------------------	---	--	---	---

#### Kommentar:

Verksamheten kommer löpande säkerhetsställa att berörd personal har tillräckliga kunskaper inom området, och att nyanställda går kursen i LSS. En anpassad variant av kursen är under framtagande för icke administrativ personal på Facility management. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.



## 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. 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
<b>Avsaknad av rutin för uppföljning av exploateringsavtal.</b>					
Säkerställande av avtalsuppföljning.	Mark- och exploateringsenheten	Rutinframtagande rapporteras i samband med delår 1. Kontroller av fastställd rutin samt identifiera eventuella uppdateringsbehov under delår 2 samt helår.	Upprätta rutin för säkerställa uppföljning av exploateringsavtalens korrekthet, samt i vilken fas detta ska kvalitetssäkras.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförande av kontrollmomentet.

### Kommentar:

Fortsätta att säkerställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det dagliga arbetet. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.

### Risk att rutin för avtalstecknande saknas vilket kan medföra att kostnader och intäkter förbises vid avtalstecknande.

Upprättande av rutin för att avtal ska säkerställas innan upprättandet är klart, med att fler läser avtalet.	Mark- och exploateringsenheten	Rutinframtagande rapporteras i samband med delår 1. Kontroller av fastställd rutin samt identifiera eventuella uppdateringsbehov under delår 2 samt helår.	Upprätta rutin för att säkerställa att intäkter i exploateringsavtalen anges korrekt.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet
--	--------------------------------	--	---	---	---

### Kommentar:

Fortsätta att säkerställa och verkställa upprättade rutiner för kontrollmomentet i det dagliga arbetet. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.

### Risk att fakturering inte sker enligt plankostnadsavtal.

Avstämning av inkomna underlag för vidarefakturering	Planenheten	Var tredje månad inför fakturering.	Genomgång med handläggarna.	⚠	Mindre avvikelse har identifierats, kontrollmomentet har inte utförts.
--	-------------	-------------------------------------	-----------------------------	---	--

### Kommentar:

Kontrollmomentet har inte kunnat genomföras, på grund av att beroendeparter ej har levererat information, som behövs för att utföra momentet. Kontrollmoment samt tillhörande riskpunkt formuleras om till kommande verksamhetsår.

### Risk för att debiteringsnivån är för låg.

Uppföljning av debitering när vi har nytt ekonomisystem på plats	Planenheten	En gång per år.	Workshop kring vilken tid som kan debiteras.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet.
--	-------------	-----------------	--	---	--

### Kommentar:

Resursplaneringsverktyg har implementerats på enheten. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.





**Undertecknade avtal saknas eller är inte registrerade.**

Kontroll av avtal	Förvaltningskontoret	2 ggr per år, halvårsskiftet och inför årsbokslutet.	GP: Kontrollera att åtgärder sker utifrån identifierade avvikelserlista, nuvarande lista innehar ca 150 st. avtal, målsättning för 2024 är att minst 25 st. ska vara hanterade. FM: Löpande	✓	Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet.
-------------------	----------------------	--	--	---	--

**Kommentar:**

Fortsätta att säkerhetsställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det dagliga arbetet. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.

**Risk att rutin för avtalsuppföljning inte efterlevs.**

Kontroll att plan/rutin för avtalsuppföljning efterlevs.	Förvaltningskontoret	2 gånger per år, vid halvårsskiftet och vid årsslutet.	Uppföljning på framtagna rutin/plan.	✓	Inga avvikelser i samband med genomförandet av kontrollmomentet.
--	----------------------	--	--------------------------------------	---	--

**Kommentar:**

Fortsätta att säkerhetsställa och verkställa rutinerna för kontrollmomentet i det dagliga arbetet. Kontrollmomentet avslutas i samband med rapportering per den 31 december 2024. Bedömning från verksamheten är att kvalitetssäkring av processen har uppnåtts.