

Internkontrollrapport per april 2025

Samhällsbyggnadskontoret

NORRTÄLJE
KOMMUN



Internkontrollrapport per april 2025

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2025-01-01--2025-04-30

Organisation: Samhällsbyggnadskontoret

Innehåll

Internkontrollrapport	3
Sammanfattning	3
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	4
Informationssäkerhet	5
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	6
Korruption och otillåten påverkan	7

Internkontrollrapport

Sammanfattning

Internkontrollområde 1: Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

Mindre avvikelser har identifierats inom gatu- och parkenheten och mark- och exploateringsenheten avseende återrapportering och anmälan av delegation. Planenheten uppvisar mindre brister i diarieföringen, och inom gatu- och parkenheten saknas tydliga rutiner för diarieföring. Inom Facility Management och fastighetsenheten har kontrollmoment kopplade till diarieföring ännu inte initierats. Detta även om åtgärder har vidtagits för att revidera och tydliggöra hanteringsanvisningarna vid Facility Management samt utbildningsinsatser genomförts vid fastighetsenheten. Vidare konstateras att samtliga enheter uppvisar brister i processernas aktualitet, dokumentation och tillämpning.

Riktade kompetenshöjande insatser inom diarieföring och dokumentregistrering pågår i samverkan med kansliet. Enheterna arbetar aktivt med att stärka kunskap, förbättra kontroll och etablera tydliga rutiner i det dagliga arbetet. De identifierade bristerna i processernas aktualitet, dokumentation och tillämpning ska åtgärdas enligt en fastställd plan. Uppföljning av avvikelser kommer att ske i samband med delårsuppföljning två.

Internkontrollområde 2: Informationssäkerhet

En mindre avvikelse har noterats inom gatu- och parkenheten gällande bristande kontroll av underentreprenörer i ett system. Åtgärder vidtas genom systematiska kontroller i samråd med leverantör. Behörighetskontroller hanteras inom samhällsbyggnadskontorets IT- och informationssäkerhetsarbete.

Internkontrollområde 3: Ekonomi och hushållning

Avvikelser har identifierats inom planenheten och gatu- och parkenheten. Inom planenheten har kostnader utanför plankostnadsavtalet felaktigt belastat planarbetet. Ett styrdokument ska tas fram i syfte att tydliggöra vilka kostnader som är debiterbara. Inom gatu- och parkenheten har felaktiga inköp motsvarande cirka 11 procent noterats under februari månad, vilket för närvarande utreds i samverkan med controllers.

Internkontrollområde 4: Korruption och otillåten påverkan



Genomförs under delår 2 och kommer att redovisas i årsredovisningen för samtliga enheter.

Resultatet i internkontrollrapporteringen visar att flera enheter står inför likartade utmaningar där otydliga rutiner, bristande dokumentation och begränsad tillämpning av etablerade processer är återkommande. Samtliga enheter uppvisar brister avseende processernas aktualitet, dokumentation och tillämpning, vilket i huvudsak bedöms bero på begränsningar kopplade till systemstöd. De identifierade bristerna påverkar flera internkontrollområden parallellt, och indikerar ett samlat behov av samordnad verksamhetsutveckling, förstärkt systemstöd samt en kontinuerlig satsning på kompetensförstärkning. Åtgärder har initierats och fokus är riktat mot ökad systematik och långsiktig förbättring. För att uppnå varaktig effekt bedöms tydlig uppföljning och fortsatt stöd vara av central betydelse. Systematisk verksamhetsutveckling utgör ett prioriterat område under 2025.

Samhällsbyggnadskontoret har per april 2025 arbetat med säkerställande av nio riskpunkter och rapporterat avvikelser och åtgärder, vilket är beslutat i internkontrollplanen för kommunstyrelsen (diarienummer KS 2024–1528).

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
Delegationsordningen efterlevs inte				
Kontrollera att beslut tas av rätt delegat samt att delegationen återrapporteras korrekt	Förvaltningskontoret - samhällsbyggnad	Återrapporteras delår 1 och årsbokslut	Stickprovskontroll (5–10 ärenden) av slumpvis utvalda ärenden.	
Resultat: Mindre avvikelser identifierade på gatu- och parkenheten, där återrapportering av delegation inte alltid sker i direkt anslutning till diarieföring. På mark- och exploateringsenheten förekommer brister i anmälan av delegationsbeslut till nämnden. Inga avvikelser har noterats hos övriga enheter vid kontrollmomentet.				
Kommentar: Inom gatu- och parkenheten pågår ett arbete med att säkerställa att berörd personal har tillräckliga kunskaper inom området. Inom mark- och exploateringsenheten tas en dokumenterad rutin fram för systematisk kontroll, uppföljning och kvalitetssäkring. Kontrollmomentet omfattar inte Facility Management som endast har en verkställande roll.				
Diarieföring genomförs inte				
Kontroll att rutiner och processer för diarieföring efterlevs.	Förvaltningskontoret - samhällsbyggnad	Återrapporteras Delår1, delår 2 samt vid årsbokslut	Stickprovskontroll på 10 slumpvist utvalda ärenden per enhet.	
Resultat: Avvikelser har identifierats inom planenheten, avseende utebliven diarieföring, samt inom gatu- och parkenheten där tydliga rutiner för diarieföring saknas. Inga avvikelser har noterats inom mark- och exploateringsenheten. Kontrollmomentet har inte genomförts inom fastighetsenheten och Facility Management.				
Kommentar: Kompetenssäkrande insatser pågår. Inom fastighetsenheten har utbildning genomförts med stöd av Stadsarkivet. På fastighetsenheten, planenheten och mark- och exploateringsenheten pågår arbete med att säkerställa samt implementera rutiner för kontrollmomenten i det dagliga arbetet. Facility Management ser över och uppdaterar sina hanteringsanvisningar.				



Processer är inte uppdaterade eller efterlevs ej

Kontrollera att processer är dokumenterade, aktuella samt implementerade.	Förvaltningskontoret - samhällsbyggnad	Återrapporteras delår 1 samt årsbokslut.	Totalkontroll av alla fastställda processer.	
---	--	--	--	--

Resultat:

Kontrollmomentet för delår 1 är delvis påbörjat. Avvikelse förekommer i varierande grad inom samtliga enheter, i form av ej uppdaterade processer, ej uppritade processer samt, i vissa fall, bristande kunskap om hur processerna ska tillämpas.

Kommentar:

Ett av verksamhetens prioriterade fokusområden under 2025 är systematisk verksamhetsutveckling, där arbetet med verksamhetsprocesser utgör en central del. På grund av tidigare utmaningar med 2c8 finns ett eftersatt arbete som nu behöver åtgärdas. En plan för genomförandet har upprättats.

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
----------------	--------------------	----------	-------	--------

Att obehöriga har tillgång till verksamhetssystem

Kontroll av behörigheter till verksamhetens IT-system och applikationer.	Förvaltningskontoret - samhällsbyggnad	Återrapporteras delår 1 samt årsbokslut	Totalkontroll av behörigheter i samtliga verksamhetssystem, samt kontroll att rutin vid avslut/byte av tjänst efterlevs.	
--	--	---	--	--

Resultat:

En mindre avvikelse har identifierats inom gatu- och parkenheten avseende svårigheter att genomföra fullständig kontroll av samtliga underentreprenörer i SafeGate. För samtliga övriga enheter har inga avvikelser noterats i samband med genomförandet av kontrollmomentet.

Kommentar:

Den identifierade avvikelsen hanteras genom återkommande systematiska kontroller i samråd med berörd leverantör. Kontroll av behörigheter utgör även en integrerad del av det systematiska IT- och informationssäkerhetsarbetet, vilket bedrivs inom ramen för förvaltningsplanen för samhällsbyggnadskontorets IT-portfölj.

Bristande hantering vid inköp av IT-system och applikationer

Kontrollera att inköp av IT-system och applikationer sker enligt befintliga rutiner.	Förvaltningskontoret - samhällsbyggnad	Återrapporteras delår 1 samt årsbokslut.	Totalkontroll	
--	--	--	---------------	--

Resultat:



Inga avvikelser har identifierats vid kontrollmomentet inom någon enhet. Inga system- eller applikationsinköp har genomförts under 2025.

Kommentar:

Samhällsbyggnadskontoret följer det fastställda arbetssättet där nya behov anmäls till programrådet. Vid inköp av tilläggsmoduler, eller ny funktionalitet till befintliga system, sker behovsanalys och avstämning i samråd med förvaltningsledare på samhällsbyggnadskontoret och IT-enheten.

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 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
Risk för felaktig debitering				
Kontroll att debitering är korrekt	Planenheten	Återrapporteras till Delår 1 och årsbokslut.	Stickprovskontroll slumpvis utvalt.	
Resultat: Avvikelse identifierad i form av kostnader som inte omfattas av plankostnadsavtal belastar planarbetet.				
Kommentar: Tid har lagts på övergripande frågor utanför planprocessens ramar, vilket lett till felaktig debitering. Ett dokument ska tas fram för att tydliggöra vilka kostnader som är debiterbara enligt plankostnadsavtalet.				
Felaktiga inköp, upphandlingspolicy efterlevs inte				
Kontroll att direktupphandlingar följer riktlinjer och policy	Förvaltningskontoret - samhällsbyggnad	Återrapporteras till delår 1 och årsbokslut.	Löpande kontroll på varje enhet.	

Resultat:


En mindre avvikelse har identifierats i inköpsanalysen för gatu- och parkenheten, i form av felaktiga inköp motsvarande cirka 11 procent under februari. Inga avvikelser har noterats i samband med kontrollmomenten för fastighetsenheten, planenheten, mark- och exploateringsenheten och Facility Management.

Kommentar:

Den identifierade avvikelsen inom gatu- och parkenheten utreds i samverkan med controllers. Inom fastighetsenheten har utbildning genomförts för berörd personal, och övriga enheter arbetar vidare med att säkerställa samt tillämpa rutiner för kontrollmomentet i det dagliga arbetet.

Korruption och otillåten påverkan

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att det finns adekvat kunskap i organisationen om gällande lagar, samt att kommunens styrdokument efterlevs inom området korruption och otillåten påverkan. Genom ökad kunskap och efterlevnad av gällande regelverk kan risker för förekomst av bland annat välfärdsbrott, korruption och otillåten påverkan motverkas.

Kontrollmoment	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status
Förtroendeskadlig bisyssla förekommer				
Kontroll av bisyssla och dess påverkan.	Förvaltningskontoret - samhällsbyggnad	Återrapportera delår 2 samt årsbokslut.	Löpande kontroll. Vid nyanställning samt årligen vid medarbetardialog.	


Resultat:

Kontrollmomentet är ej utfört för delår 1 enligt beslutad internkontrollplan.

Kommentar:

Kontrollmomentet utförs under delår 2 och rapporteras till årsredovisningen.

Bristande kunskap om korruption och otillåten påverkan

Kontroll att medarbetare har genomfört utbildning	Förvaltningskontoret - samhällsbyggnad	Återrapporteras delår 2 samt vid årsbokslut.	Totalkontroll	
---	--	--	---------------	---

Resultat:

Kontrollmomentet är ej utfört för delår 1 enligt beslutad internkontrollplan.

Kommentar:

Kontrollmomentet utförs under delår 2 och rapporteras till årsredovisningen.