



Bygg- och miljönämnden

Handläggare: Marie Österman
Titel: Handläggare
E-post: marie.osterman@norrtalje.se

Till: Bygg- och miljönämnden

Internkontrollrapport för Bygg- och miljönämnden per 2024-12-31.

Förslag till beslut

Bygg- och miljönämndens arbetsutskott föreslår att Bygg- och miljönämnden beslutar godkänna internt kontrollrapport för Bygg- och miljönämnden per 2024-12-31 i enlighet med tjänsteutlåtande.

Sammanfattning

Bygg- och miljönämndens del av samhällsbyggnadskontoret arbetar fortsatt systematiskt med digitalt stöd för avvikelser och förbättringsförslag som ett komplement till internkontrollen.

Bygg- och miljönämndens verksamheter har identifierat mindre avvikelser inom internkontrollområde 2 - informationssäkerhet.

Medarbetarna har inte slutfört utbildningarna informationssäkerhet och GDPR i mitt lärande. Verksamheten kommer löpande att säkerställa kursdeltagande vid nyanställning och att berörd personal har tillräcklig kunskap inom områdena.

Kontrollen av behörigheter i Platina visade på att AD-kopplingar behöver ses över för samhällsbyggnadskontoret i sin helhet. Detta för att säkerställa att medarbetarnas behörighet är begränsad till respektive nämndstillhörighet.

Riskpunkter och kontrollmoment för internkontrollen 2025, har i den mån det varit möjligt, samordnats med Kommunstyrelsens enheter inom samhällsbyggnadskontoret. Detta för att skapa samsyn, samt ge bättre förutsättningar till uppföljning och förändring inom hela samhällsbyggnadskontoret.

Ärendet

Nämnderna och styrelserna i Norrtälje kommun och koncern har beslutat om ett internkontroll-reglemente och nämnds- och styrelsebeslutade internkontrollplaner, med åtgärder som bygger på riskinventering, samt analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Beslutad plan ska sedan löpande återrapporteras och följas upp. Åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till ansvarig 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 en egenkontroll, 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 överrensstämmelse 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 oberättigade misstankar om oegentligheter.

För delår 1 låg fokus på att identifiera avvikelser inom rutinflöden, och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. För delår 2 kom en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapportering är fokus som vanligt på färdigställande av säkerställandet av identifierade riskpunkter samt vilka riskpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

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 verksamhetens resultat och säkra långsiktig måluppfyllelse. Verksamheterna fortsätter att implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Förvaltningens analys och slutsatser

För delår 1 låg fokus på att identifiera avvikelser inom rutinflöden, och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. För delår 2 kom en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapportering är fokus som vanligt på färdigställande av säkerställandet av identifierade riskpunkter samt vilka riskpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Åtgärder som kommer vidtas är inom kontrollområde 2 informationssäkerhet: Nämndens enheter kommer löpande säkerställa att medarbetarna har tillräcklig kunskap inom områdena GDPR och informationssäkerhet och att utbildningarna i mitt lärande utförs som en del av introduktionen vid nyanställning. Risken anses som åtgärdad per denna rapportering.

Platinaförvaltningens kontroll av behörigheter visar på att det behöver göras en översyn av AD-grupper för samhällsbyggnadskontoret i sin helhet. Detta för att säkerställa att medarbetare inom kontoret har rätt behörighetsnivåer och endast ingår i diariet för respektive nämndstillhörighet. Kontroll av behörigheter i verksamhetssystem kommer att fortgå under 2025.

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

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.

Ärendets beredning

Beredning av ärendet har skett tillsammans mellan verksamheter inom nämndens förvaltningskontor

Ekonomiska konsekvenser

Arbetet med internkontroll fortlöper under året för att minska risk för negativa konsekvenser för kommunen.

Internkontrollen syftar till att säkerställa:

- att system och rutiner finns så att budgeterade medel och andra resurser används i överrensstämmelse 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.

Internkontrollen innehar även en preventiv vinning inom verksamheterna.

Konsekvenser för barn

Medför inga konsekvenser.

Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

Medför inga konsekvenser.

Tidplan

Bygg- och miljönämndens arbetsutskott bereder ärendet i extra arbetsutskott den 2024-02-20 därefter föreslås nämnden att anta internkontrollrapporten 2024-02-20.

Anna Keskitalo
Samhällsbyggnadsdirektör
Samhällsbyggnadskontoret

Marie Österman
Handläggare
Miljö- och hälsoskydds-enheten

Bilaga/Bilagor

Internkontrollrapport för Bygg- och miljönämnden per 2024-12-31.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen

Strategisk utvecklare: kerstin.wahlin@norrtaalje.se (för administration vidare till kommunrevisionen och dess sakombud)