



FÖRVALTNING

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

Till: Bygg- och miljönämnden

Internkontrollrapport för Bygg- och miljönämnden per 31 augusti 2025

Förslag till beslut

Bygg- och miljönämndens arbetsutskott beslutar att godkänna internkontrollrapport för bygg- och miljönämnden per den 31 augusti 2025 i enlighet med tjänsteutlåtande och bifogad rapport och överlämna den till bygg- och miljönämnden.

Sammanfattning

Bygg- och miljönämndens verksamheter har identifierat en mindre avvikelse inom internkontrollområde 1, effektiva metoder och hög kvalitet gällande bristande dokumentation i befintlig process.

Tidigare avvikelser kopplat till bristande dokumentation av process i systemstödet 2c8 för internkontrollområde 1 är åtgärdade. Samtliga enheter arbetar löpande med att uppdatera systemstödet gällande nya processer, dokumentation och rutiner för att säkerställa aktualitet, minska sårbarhet och öka tillämpbarheten.

Översyn av arbetssätt och rutiner gällande timdebitering har utförts på miljö- och hälsoskyddsenheten efter att förekomst av nedskrivning av debiterbar tid påvisats. Efter att det nya arbetssättet implementerats och medarbetarna genomgått utbildning kan det konstateras att omfattningen av nedskrivningar har minskat.

Ärendet

Nämnderna och styrelserna i Norrtälje kommun och koncern har beslutat om ett internkontrollreglemente 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 överensstämmelse 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.

Delår 1 är 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 sker en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapportering är fokus som vanligt på säkerställandet av identifierade riskpunkter samt att bedöma 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

Åtgärder som behöver vidtas är, kopplade till avvikelser inom internkontrollområde 1 gällande processers aktualitet och dokumentation. För att minska sårbarheten i verksamhetens ärendehantering ska rutin upprättas till befintlig process på Miljö- och hälsoskyddsenheten. Uppföljning av avvikelser sker i årsbokslutet. Tidigare avvikelser inom området är åtgärdade och arbete med att ajourhålla befintliga processer, tillhörande rutiner och dokument pågår löpande. Brister kvarstår dock vilket understryker behovet av fortsatt utveckling och förankring av rutiner, processer och utbildningsinsatser.

Avvikelsen inom kontrollområde 3 gällande förekomst av nedskrivning av tid vid timdebitering är åtgärdad. Detta understryker emellertid vikten av att inte enbart tillämpa aktuella arbetssätt och rutiner, utan även att säkerställa en enhetlig tolkning av dessa, så att utfallet av genomförandet blir likvärdigt. Detta är av särskild betydelse för att upprätthålla förtroendet hos våra kunder. Kontrollmoment för denna risk föreslås i kommande internkontrollplan för 2026.

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 värden av en kommunal angelägenhet med stöd av KL 3:16-19 har lämnats över till någon annan.

Koppling till gällande styrdokument

Norrtälje 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.
- Korruption och otillåten påverkan.

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 extra arbetsutskott den 2 oktober 2025, nämnden föreslås anta internkontrollrapportern den 2 oktober 2025

Anna Keskitalo
Samhällsbyggnadsdirektör
Samhällsbyggnadskontoret

Marie Österman
Handläggare
Samhällsbyggnadskontoret

Bilaga/Bilagor

Internkontrollrapport för bygg- och miljönämnden per 31 augusti 2025.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen

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