

Kommunfullmäktige

§176

Dnr KS 2022-753

Internkontrollrapport per delår 2 för Norrtälje kommun och koncern 2022 Beslut

Kommunfullmäktige godkänner internkontrollrapport per delår 2 2022 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Sammanfattning av ärendet

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 av verksamhetens resultat och säkra långsiktig måluppfyllelse.

Verksamheterna fortsätter att implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Analysen visar att det finns fortsatt behov av att säkerställa att redan framtagna rutiner, policys och styrdokument samt systematiska uppföljningar utförs och att resultaten kommuniceras och förankras i verksamheterna för att uppnå löpande förbättringar. Arbetet inkluderar uppföljning i den dagliga verksamheten, dokumentera avvikelser och att följa upp dokumenterade vidtagna åtgärder. Inom delar av kommunstyrelsens verksamheter identifieras ett större behov av en proaktiv kommunikation och utbildning för att stötta övriga verksamheter att agera på ett korrekt sätt.

Beslutsunderlag

§167 KS inkl. handlingar. Internkontrollrapport delår 2 per augusti för Norrtälje kommun och koncern 2022

Beslutande sammanträde

Yrkanden

Bino Drummond (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunfullmäktige kan besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag, som bifalls av Bino Drummond (M), och finner att kommunfullmäktige beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se
Ordförande för kommunens revisorer
Strategisk kvalitetsutvecklare



Paragrafen är justerad

Kommunstyrelsen

§167

Dnr KS 2022-753

Internkontrollrapport delår 2 per augusti för Norrtälje kommun och koncern 2022

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner internkontrollrapport per delår 2 2022 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Sammanfattning av ärendet

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 av verksamhetens resultat och säkra långsiktig måluppfyllelse.

Verksamheterna fortsätter att implementera arbets sättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Analysen visar att det finns fortsatt behov av att säkerställa att redan framtagna rutiner, policys och styrdokument samt systematiska uppföljningar utförs och att resultaten kommuniceras och förankras i verksamheterna för att uppnå löpande förbättringar. Arbetet inkluderar uppföljning i den dagliga verksamheten, dokumentera avvikelser och att följa upp dokumenterade vidtagna åtgärder. Inom delar av kommunstyrelsens verksamheter identifieras ett större behov av en proaktiv kommunikation och utbildning för att stötta övriga verksamheter att agera på ett korrekt sätt.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande avseende Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern per aug 2022
Internkontroll Norrtälje kommun och koncern per augusti

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag, och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se

Ordförande för kommunens revisorer

Strategisk kvalitetsutvecklare

Paragrafen är justerad



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare: Petra Wahlqvist / Kerstin Wählin
Titel: Controller / Strategisk kvalitetsutvecklare
E-post: Kerstin.wahlin@norrtalje.se

Till: Kommunstyrelsens arbetsutskott

Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern per augusti 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner internkontrollrapport per delår 2 2022 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

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 av verksamhetens resultat och säkra långsiktig måluppfyllelse.

Verksamheterna fortsätter att implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Analysen visar att det finns fortsatt behov av att säkerställa att redan framtagna rutiner, policys och styrdokument samt systematiska uppföljningar utförs och att resultaten kommuniceras och förankras i verksamheterna för att uppnå löpande förbättringar. Arbetet inkluderar uppföljning i den dagliga verksamheten, dokumentera avvikelser och att följa upp dokumenterade vidtagna åtgärder. Inom delar av kommunstyrelsens verksamheter identifieras ett större behov av en proaktiv kommunikation och utbildning för att stötta övriga verksamheter att agera på ett korrekt sätt.

Ärendet

Beskrivning

Nämnderna och styrelsen har beslutat 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, delår 2 och en slutrapport 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 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 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.

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. Kommunallagen 6 kap 7 § 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 Kommunallagen 3 kap 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.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Internkontrollen syftar till att säkerställa:

- 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.

Internkontrollen innehar även en preventiv vinning inom verksamheterna.

Förvaltningens analys och slutsatser

Per delår 1 har fokus legat på att identifiera avvikelser inom rutinflöden och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. Till delår 2 kommer en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapporteringen är fokus som vanligt på färdigställande samt vilka internkontrollpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Samtliga nämnder har återrapporterat delår 2 i enlighet med gällande internkontrollreglemente och internkontrollplaner som är beslutade i respektive nämnd. Koncernbolagen, Campus Roslagen, Norrtälje Vatten och avfall, Roslagsbostäder och Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg har framtagna internkontrollplaner. Norrtälje energi ännu inte har någon på plats. Roslagsbostäder har även återrapporterat delår 1. Resterande bolag avser att inkomma senare under året. Kommunalförbundet sjukvård och omsorg rapporterar i enlighet med sitt eget framtagna internkontrollreglemente.

I samband med rapporteringen per augusti har nämnderna fått ange huruvida avvikelserna är mindre allvarliga eller graverande. Mindre allvarliga avvikelser bedöms kunna hanteras på en tjänstemannanivå medan graverande avvikelser kan kräva politiska beslut eller ställningstaganden för att hanteras.

Följande graverande avvikelser har identifierats:

- Tidsfrister inom lag, Socialnämnden
- Inaktuella handlingsplaner, Socialnämnden
- Användarbehörigheter är ej korrekta, Socialnämnden

Det har tagits politiska beslut att skjuta till ekonomiska resurser till socialnämnden för att komma till rätta med avvikelserna och resultatet har förbättrats i jämförelse med tidigare kontroll, dock har åtgärderna inte kunnat rätta till resultatet än. Rekommendationen är att löpande följa upp avvikelserna fram till dess att åtgärderna givit önskad effekt.

Tidplaner

Internkontrollrapporten per augusti 2022 beslutas av kommunstyrelsens arbetsutskott 28 september, kommunstyrelsen den 10 oktober och i kommunfullmäktige den 14 november.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Johnsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern avseende augusti 2022

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se
Ordförande för kommunens revisorer
Strategisk kvalitetsutvecklare

Internkontrollrapport per augusti

Norrtälje kommun och koncern

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

Rapportens förutsättning	2
Kommunens nämnder	3
Barn och Skolnämnd	3
Bygg och miljönämnd	3
Kommunstyrelsen.....	4
Kultur- och fritidsnämnd	6
Socialnämnd.....	6
Teknik- och klimatnämnd	7
Utbildningsnämnd.....	7
Val- och demokratinämnd	7
Överförmyndare	8
Kommunala bolagen.....	9
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg Norrtälje kommun (KSON).....	9
Norrtälje Energi AB.....	9
Roslagsbostäder AB.....	9
Norrtälje vatten och avlopp (NVAA)	9
Campus Roslagen.....	10
Sammanfattning	11

Rapportens förutsättning

Rapporteringens fokus är att lyfta fram förbättringsområden och avvikelser. Dessa har identifierats för att på så sätt ge kommunstyrelsen och kommunfullmäktige möjlighet att tillgodogöra sig sin tillsynsplikt och möjlighet agera i händelse av graverande fel.

Målet med internkontroll är:

- Ändamålsenlig verksamhet som tolererar/tål en offentlig granskning.
- Kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, förordning, föreskrifter, riktlinjer med mera.

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.

Norrtälje kommun har i Mål- och budget beslutat om att följa upp kommunens internkontroll inom ramen för tre verksamhetsområden (se nedan). Samtliga nämnder genomför minst två kontroller under respektive verksamhetsområde.

Norrtälje kommun har även en skyldighet att tillse att kommunens bolag har en tillräcklig internkontroll, därför behandlas även deras internkontroll i rapporten.

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet.
- Informationssäkerhet.
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.

För delår 1 har fokus legat på att identifiera avvikelser inom rutinflöden och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. För delår 2 kommer en fokusflyttning från kontroll av avvikelser till rapportering av genomförda åtgärder göras. I samband med årsrapporteringen är fokus som vanligt på en tillfredställande internkontroll samt vilka internkontrollpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Kommunens nämnder

Barn och Skolnämnd

Under perioden januari-augusti har uppföljningar genomförts inom samtliga kontrollpunkter. Åtgärder har identifierats och vidtagits inom flertalet områden.

Inom vissa kontrollområden kommer fördjupade kontroller att genomföras från hösten. Det gäller framför allt kontrollpunkterna skolpliktsbevakning och avtalstrohet. För framtagande av rutiner för uppföljning av inventarieregister samt revidering av riktlinjer för webbpublicering är barn- och utbildningskontoret till viss del beroende av andra instanser, vilket kan påverka genomförandet av åtgärder.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Brister i skolpliktsbevakningen	Mindre allvarliga	Rekrytering av handläggartjänst pågår
Inkommande ärenden i funktionsbrevlådor hanteras ej	Mindre allvarliga	Inventering samtliga brevlådor, avveckling av brevlådor, begränsa behörighet för beställning av brevlåda.
IT-system uppfyller inte krav enligt GDPR	Mindre allvarliga	Kartläggning Skugg-IT, förhandlingar leverantör, ändring delegationsordning
Obehöriga har åtkomst till personuppgifter i verksamhetssystem	Mindre allvarliga	Behörighetstilldelning Easit
Spridning av personuppgifter i strid med GDPR och kommunens riktlinjer för webbpublicering	Mindre allvarliga	Uppdatera riktlinjer för webbpublicering
Rutiner för uppföljning av inventarieregister	Mindre allvarliga	Upprätta åtgärdsplan

Bygg och miljönämnd

Samhällsbyggnadskontoret arbetar systematiskt med ett avvikelse- och förbättringsförslagssystem som komplettering till internkontrollen. Medarbetare lyfter upp samtliga avvikelser som uppdagas i verksamheten. Avvikelserna hanteras löpande av ledningsgruppen samt av berörd avdelning varje vecka. Strävan att ständigt förbättra och effektivisera processer och rutiner är en del i samhällsbyggnadskontorets systematiska verksamhetsutveckling.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Kontroll av behörighet till verksamhetsstöd	Mindre allvarlig avvikelser	Inaktiva AD konton ligger kvar i verksamhetssystem i byggR och lipax- tas bort manuellt.
Större köp utanför avtal	Mindre allvarlig avvikelser	Inköpsanalys (rapport) saknas i Hypergene, samarbete med upphandlingsenheten upprättas för att säkerställa inköpsanalysen.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsekontoret

Kommunstyrelsekontoret har konstaterat ett stort antal avvikelser som kan användas i bra kvalitetshöjande åtgärder med enkla medel på sikt. De främsta åtgärder som behövs genomföras för att nå ett gott resultat är av enkel karaktär såsom information, utbildning, kommunikering och systematisk uppföljning samt kvalitetshöjande rutiner i form av internkontroll.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Avsaknad och efterlevnad av pm3 modellen (kommunens antagna förvaltningsmodell för IT-system) för att styra, förvalta och vidareutveckla IT komponenter inom portföljerna.	Mindre allvarliga	Uppstartat arbete med att identifiera definitioner för vad som är ett kommungemensamt IT-system kontra förvaltningssystem för att uppnå högsta effektivitet.
Avsaknad av aktiv avtalshantering och uppföljning. Risk för fel behovsfångst och kravställning vid upphandlingar och avrop (IT).	Mindre allvarliga	Genomgång av varje avtal inom IT-avdelningen för att säkerställa att spårbarheten i avtalen finns.
Att tagna beslut inte verkställs eller att det finns tveksamheter om vad som är beslutat.	Mindre allvarliga	Den systematiska kontrollen och uppföljningen kommer att fortsätta implementeras och säkerställas tillsammans med övriga utveckling av arbetsrutiner inom beslutsamordningen.
Att ärende inte kommer fram till beslut i rätt tid.	Mindre allvarliga	En åtgärdsplan med rutin för beslutsärenden införts tillsammans med en utbildningsinsats genomförts om hur man nyttjar beslutsstödsystemet Platina.
Att fattade beslut inte kommuniceras på effektivt sätt.	Mindre allvarliga	Ta fram en dokumenterad rutin för kommunikering av beslutsärenden i del- och slutinstans för att säkerställa tydligheten och minimera felkommuniceringar arbetet och kontroll utifrån framtagna rutiner.
Risk för att beslut inte är förankrade och därför inte kan verkställas.	Mindre allvarliga	Den systematiska kontrollen och uppföljningen kommer att fortsätta att utvecklas och säkerställas under hösten tillsammans med att nytt urval i granskning sker. Samhällsbyggnadskontoret och Tekniska kontoret sammanställer listor på beslut som tagits på delegation dessa har inte granskats i denna omgång utan granskas under hösten 2022 och följs upp i årsredovisningen.
Fel/bristande information i telefonsystemet TRIO.	Mindre allvarliga	Ta fram en dokumenterad rutin innehållande kontrollmoment, frekvens, uppföljning och samverkansplan med verksamheterna för att säkerställa uppdateringsbehov i TRIO.
Bristande/ofullständig information som kommunicerats i någon textform till invånare/näringsidkare.	Mindre allvarliga	Ta fram en dokumenterad rutin innehållande kontrollmoment, frekvens, uppföljning och samverkansplan med verksamheterna för att säkerställa uppdateringsbehov.
Felaktig/inaktuell/missvisande/icke aktuell/ej synkad information på Intranät, personalhandbok och externwebb.	Mindre allvarliga	Tydliggöra processen vid förändringar/uppdateringar i underlag som finns dokumenterat i personalhandboken, vem äger vad och vem ansvarar för korrektheten.
Avsaknad av sekretess -och säkerhetsförbindelser för hantering och åtkomst av känslig information för intern personal och konsulter.	Mindre allvarliga	Ta fram en dokumenterad rutin innehållande struktur och mätetal för uppföljningen av det löpande arbetet utifrån konceptet för säkerhet samt implementera den och återrapportera till årsredovisningen.
Felaktig och bristande informationshantering och lagring i molntjänster.	Mindre allvarliga	Dialoger pågår med leverantörer för att hitta alternativa lösningar som uppfyller kraven på GDPR. Anskaffning av systemlösningar ska beredas på rätt sätt så att IT-säkerhet och informationssäkerhet krav tillgodoses.

Risikpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Obehöriga användare i system.	Mindre allvarliga	Avvikelser är korrigerade i samband med avvikelseidentifiering.
Obehöriga användare i system.	Mindre allvarliga	Tillträdande upphandlingschef får i uppdrag att skyndsamt ta fram en åtgärdsplan och arbeta nämndövergripande för att tillsammans med övriga verksamheter åtgärda de brister som finns gällande leverantör- och avtalstrohet. Kontrollen överskjuts till Internkontrollplanen 2023.
Avsaknad av kontroll avseende efterlevnad av representationspolicyn.	Mindre allvarliga	Kommunicera och implementera antagen policy för representation samt tillhörande riktlinje och krav för redovisning ska publiceras på intranät och även skickas ut till verksamheterna.
Avsaknad av riktlinjer för konsultanlitande inom kommunen.	Mindre allvarliga	Fortsätta arbetet med systematisk uppföljning tillsammans med verksamheterna samt fortsätta med arbetet att ta fram en riktlinje av konsultanlitande i Norrtälje kommun.
Avsaknad av beredning och samordning vid anskaffning av systemlösningar, programvara och hårdvara.	Mindre allvarliga	Arbete med att hitta styrning och ledningsformer inom respektive portfölj/förvaltning med att tydliggöra förvaltnings- och samverkansmodell för att säkerställa kommunens effekt och ekonomi i anskaffning av system.
Handläggning för utbetalningen av lokal utvecklingspeng.	Mindre allvarliga	En dokumenterad riktlinje är framtagen för att säkerställa uppföljningen och kravställning till föreningar som erhåller utbetalning. Implementering av riktlinjen kommer att ske under hösten.
Långtidsfrånvaro utan lön rapporteras inte i i tid.	Mindre allvarliga	Inför lönebryt i maj månad togs kravet bort på godkännande av orsaks-koden SJ (sjuk) från chef för att minska riskerna inom kontrollområdet. Första mätperioden inföll i sommarmånad och kommer att fortlöpa månadsvis under hösten 2022 tillsammans med en förankring av rutinen vid sjukanmälan i MinLön.
Ej anmäld bisyssla till löneenheten	Mindre allvarliga	Dokumenterad rutin för systematisk uppföljning är framtagen dock krävs utveckling för att säkerställa en eventuell differentiell mellan inkommen blankett och rutiner för blankettintag i verksamheterna.

Samhällsbyggnadskontoret

Kontoret har identifierat några mindre avvikelser och löpande åtgärdat dessa avvikelser.

Risikpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Kontrollera rapporteringen av delegationsbeslut	Mindre allvarliga	Identifierade avvikelser är åtgärdade löpande. Dokumenterad rutin för kontroll finns men behöver förankras i det vardagliga arbetet, vilket utförs under hösten 2022.
Kontroll av obehöriga användare i verksamhetssystem	Mindre allvarliga	Dokumentera och implementera en dokumenterad rutin för att säkerställa den systematiska uppföljningen/ säkerställandet av användare i stödsystemet Vitec.
Kontroll att fakturering sker enligt plankostnadsavtal	Mindre allvarliga	Dokumenterad rutin för kontroll 2 gånger per år finns men behöver utvecklas för att väva in nya arbetsrutiner vilket utförs under verksamhetsår 2022 och återrapporteras till årsredovisningen.
Kontroll av fakturering sker enligt arrendeavtal	Mindre allvarliga	Felaktigt debiterade avgifter skall korrigeras. Processen avseende att arrendera ut mark, fastighet eller upplåta nyttjanderätt ska ses över med start hösten 2022. I samband med detta kommer även mallar för avtal ses över. Vid årsredovisningen kommer utökad antal stickprov utföras för att säkerställa att ny rutin tagit fart.

Trygghet- och säkerhetskontoret

Mindre avvikelser har identifierats och åtgärder har initierats.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Kontroll av att insatspersonal når upp till den förutbestämda förmågan enligt dokumentet "Förmåga vid insats"	Mindre allvarliga	Ett tjänsteutlåtande har tagits fram med uppdrag till kommunstyrelsen att se över förslag till övningsyta. Frågan har även diskuterats vid kontorets budgetdialog.
Kontroll att rätt information finns på kommunens externa webb	Mindre allvarliga	Arbete med att se över struktur och information inom området säkerhet och krisberedskap på kommunens webbplats har påbörjats.

Kultur- och fritidsnämnd

Genomförda kontroller visar att mindre avvikelser förekommer gällande bristande deltagande i informationssäkerhetsutbildningar och att avvikelse gällande avtalstrohet förekommer.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Risk att förvaltningens medarbetare inte genomför informationssäkerhetsutbildningar	Mindre allvarliga	Fortsatta insatser så att alla kan genomföra dem.
Risk att förvaltningen bryter mot avtalstroheten.	Mindre allvarliga	Översyn ska genomföras för att se om avtal finns eller om det ska tecknas samt att se till att verksamheterna använder sig av befintliga avtal.

Socialnämnd

I jämförelse med första kontrollen har flera åtgärder visat ge önskad effekt. Att Socialnämnden inte håller tidsfristerna enligt lag gällande förhandsbedömningar (barn) och utredningar (barn) samt att Socialnämnden inte avslutar behörigheter korrekt är alla graverande avvikelser. Gällande samarbetsamtal har avvikelserna ökat samt att skälen till avvikelserna är annan än vid första kontrollen. Det medför behov av att vidta åtgärder som ännu inte vidtagits. Överträdelser gällande förhandsbedömningar har minskat rejält och vidtagna åtgärder har gett effekt, åtgärder som kommer att fortsätta tillsättas.

De informationsinsatser som Socialnämnden har tillsatt har ännu inte gett önskade effekter för att komma tillrätta med att avsluta behörigheter. Socialnämnden har identifierat särskilda rutinförbättringar och systemändringar som ska genomföras tillsammans med informationsinsatser under september månad.

En avvikelse har identifierats gällande inköp utanför avtal vilken har åtgärdats med informationsinsatser. Summan för inköpet understiger 500 kr.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Överträder tidsfrister enligt lag, samarbetsamtal	Mindre allvarliga	Implementering av nya rutiner.
Överträder tidsfrister enligt lag, förhandsbedömningar (barn)	Graverande avvikelser	Utbildning och informationsinsatser.
Överträder tidsfrister enligt lag, utredningar (barn)	Graverande avvikelser	Åtgärder hanteras i ärende SN22-155.
Avslutar inte behörigheter	Graverande avvikelser	Rutinförbättringar, systemstöd och informationsinsatser.
Otrogna befintliga avtal	Mindre allvarliga	Informationsinsats.

Teknik- och klimatnämnd

Vid kontroll per augusti framkom mindre avvikelser i arbetet med internkontrollen. Verksamheterna kommer fortsätta att utveckla och implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Bristande avtalskännedom	Mindre allvarliga	Systemstöd ska implementeras och inventeringen slutföras.
Upprättande och inkomna handlingar hanteras ej korrekt	Mindre allvarliga	Utbildningar inom området och i systemstödet Platina ska fortgå. Rutiner för uppföljning och stickprovskontroller måste upprättas.
Kontroll av att personuppgifter inte finns i tjänstemäns e-post efter att den ska ha gallrats	Mindre allvarliga	Dialog med dataskyddsombud
Avtalsuppföljning av driftavtal	Mindre allvarliga	Fastighetsavdelningen utreder möjligheten till extern konsult för avtalskontroll under sista kvartalet.
Delegationsordning	Mindre allvarliga	Utbildning i att skriva delegationsbeslut och upprätta en rutin för att säkra genomförandet.

Utbildningsnämnd

Under perioden januari-augusti har uppföljningar genomförts inom samtliga kontrollpunkter utom kontroll av bidragsmottagare och uppföljning av inventarieregister.

Mindre allvarliga avvikelser konstateras inom området uppföljning av funktionsbrevlådor och efterlevnad av GDPR.

Åtgärder inom områdena har formulerats och genomförs före årets slut. För framtagande av rutiner för uppföljning av inventarieregister samt revidering av riktlinjer för webbpublicering är barn- och utbildningskontoret till viss del beroende av andra instanser, vilket kan påverka genomförandet av åtgärder.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Ärenden i funktionsbrevlådor hanteras ej	Mindre allvarliga	Fortsatt inventering, avslut av inaktiva brevlådor, införa särskilda rutiner för beställning av funktionsbrevlådor.
Obehörig åtkomst till verksamhetssystem/behörighetsnivåer	Mindre allvarliga	Särskilda rutiner för behörighetsbeställning/kontroll

Val- och demokratinämnd

Nämnden har i samband med delår 2 genomfört två kontroller varav en avvikelse identifierats och åtgärdats. Flertalet av kontrollerna genomförs i samband med valet, samt i samband med utvecklingsarbetet av e-förslag. Närvarokontrollen av ledamöter kommer att genomföras i maj/juni och i december.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Arvoden konteras fel	Mindre allvarlig	Rättning i lönesystemet är redan genomfört
Lång köbildning	Mindre allvarlig	Förbättrade rutiner och i vissa fall ökad bemanning

Överförmyndare

Endast en av sex kontroller är genomförd. Genomförd kontroll hade ingen avvikelse. Arbetet med internkontrollplanen kommer intensifieras under hösten.

Kommunala bolagen

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON)

Kommunalförbundet har i samband med delår 2 inlämnat in internkontrollplan för 2022. Fyra kontroller kommer att genomföras under året:

- Om utförda insatser inte motsvarar beslutade insatser finns risk för att individen inte får sina bedömda behov tillgodosedda.
- Felaktiga ersättningar till utförare inom kundvalet.
- Förtroendeskada – ensidigt gynnande vid förmedling av entreprenad, då bostadsanpassningsbidrag beviljats
- Felaktiga ersättningar för specialiserad vård av Norrtäljebor i Region Stockholm.

Norrtälje Energi AB

Norrtälje energi har förlängt internkontrollen från 2021 för att arbeta med de restpunkter som fanns kvar vid årsskiftet. Kvarvarande kontroller är:

- Följsamhet till styrdokument antagna under 2020
- Implementering av ändamålsenlig gallringsrutin
- Behörigheter i externa e-tjänster
- Process för investeringsberedning och -uppföljning

Roslagsbostäder AB

Roslagsbostäder kommer inom ramen för internkontroll att genomföra kontroller i enlighet med FR2000-standard. De områden som kommer kvalitetssäkras är:

- Att handlingar inte hanteras i enlighet med informationshanteringsplanen
- Att bolaget inte bemöter kritik från allmänheten på ett korrekt sätt.
- Att handlingsplaner för incidenter (till exempel brand och hot) saknas
- Att investeringsprojekt inte prognosticeras på ett korrekt sätt och ger felaktig information i ekonomisk rapportering.
- Att inköp utan avtal och över tillåten beloppsgräns
- Att användare har inkorrekta behörigheter i IT-system
- Att information kring personuppgifter inte gallras i enlighet med GDPR.

Norrtälje vatten och avlopp (NVAA)

Norrtälje vatten och avlopp har en framtagen internkontrollplan som kommer genomföras under året där de kontrollerar:

- Gallring och efterlevnad av bevaranderutiner avseende e-post och sparade handlingar i verksamheternas gemensamma lagringsytor
- Informationsklassning och handlingsplan ska genomföras för IT-system
- Kontroll av hantering av allmänna handlingar.
- Projektredovisning och debiteringar kopplade till stora entreprenader
- Inköp och fakturahantering med fokus på attesträtt och behörigt beslutsfattande

Campus Roslagen

Campus Roslagen har en framtagna internkontrollplan som kommer genomföras under året där de kontrollerar:

- Långsiktig ekonomisk planering för företaget och fastigheterna.
 - Fastighetsvärdering – ej påbörjad
 - Fastställa en uppdaterad långsiktig underhållsplan - nytt fastighetssystem håller på att implementeras där gjorda åtgärder på byggnader och fastighet löpande registreras. Detta kommer att underlätta upprättandet en framtida underhållsplan. Varje byggnad var för sig ska bedömas beträffande reparationer och underhåll i ett längre perspektiv. Extra personella resurser har tillsätts för att påskynda arbetet.
- Uppdatera och stärka säkerheten kring inköpsrutiner, sak- och attestgranskning.
 - Inköpsrutiner, sak- och attestrutiner har setts över och uppdaterats.
 - Uppdateringsarbetet pågår med att få ansvar och befogenheter i befattningsbeskrivningarna samstämmiga mot vad som anges i inköps- och attestrutinerna.
 - Översynsarbetet med att säkerställa attestsäkerheten i leverantörsfakturasystemet har slutförts och bristerna i programvaran har påtalats till leverantören. Arbeta pågår tillsammans med leverantören samt internt för att garantera attestsäkerheten.
- Uppdatering av beredskaps- och krisplan
 - Kontakter med kommunen för samstämmighet och eventuell samordning – ej påbörjad
 - Upprätta processer och dokument för beredskaps- och krisplan – ej påbörjad
- Uppdatera dokument och rutiner för att konfidentiell information avslöjas som kan skada bolaget, dess medarbetare och kunder
 - Sekretessavtal med alla anställda har upprättats. Avtalet innebär att den anställde har tystnadsplikt för all konfidentiell information och att inte avslöja någon konfidentiell information för tredje man
 - Upprätta policy för hur företaget och anställda ska förhålla sig till sociala medier och press – ej påbörjad
 - Kontinuerligt jobba för att hålla känslig information enligt GDPR uppdaterad i våra register och e-post
 - Stickprov utförs en gång i månaden på ett slumpvis utvalt mailkonto för att se om känslig information har sparats
 - Stärka rutinerna för att kontinuerligt gå igenom avtal som upphört och hantera dem enligt upprättad dokumenthanteringsplan

Sammanfattning

Nämndernas internkontrollrapportering per augusti visar att ett stort antal avvikelser finns men att få är graverande. De graverande avvikelserna avser Socialnämnden och deras handläggningstider och användarbehörigheter. Det har tagits politiska beslut att skjuta till ekonomiska resurser till socialnämnden för att komma till rätta med avvikelserna och resultatet har förbättrats i jämförelse med tidigare kontroll, dock har åtgärderna inte kunnat rätta till resultatet än. Kommunens bolag har inte i så hög omfattning löpande internkontrollarbete utan kommer att presentera sina resultat i samband med årsbokslutet.