

Kommunfullmäktige

§150

Dnr KS 2025-53

Information och meddelanden från kommunrevisorerna 2025**Beslut**

1. Kommunfullmäktige noterar informationen till protokollet.
2. Meddelanden anmäls och läggs till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Kommunrevisionens ordförande, Maj Åberg Palm, informerar kommunfullmäktige om följande:

1. Maj Åberg Palm redogör för kommunrevisionens utlåtande över Delårsrapport 2 avseende januari – augusti 2025 Norrtälje kommun

- Kommunrevisionen konstaterar att det prognostiserade resultatet i rapporten är förenligt med beslutade mål för en god ekonomisk hushållning
- Det prognostiserade årsresultatet är förenligt med balanskravet
- 19 av 20 inriktningsmål bedöms vara uppfyllda inom helåret
- Det mål som inte bedöms uppfyllas inom helåret är Socialnämndens "Rätt insats ska ges till rätt individ och av rätt aktör". Konkret handlar det om att ta reda på hur många individer med insatser på Socialnämndens arbetsmarknadsenhet som uppnår egen försörjning.

2. Kommunrevisionen återkommer vid fullmäktiges novembersammanträde och informerar om sitt utlåtande över KSON:s delårsrapport 2 avseende perioden januari – augusti 2025. Direktionen i KSON behandlar denna 2025-10-23.

3. Kommunrevisionen genomför den 20/10 dialogmöten med presidierna i Barn- och Skolnämnden, Utbildningsnämnden och Kultur – och Fritidsnämnden samt den 24/10 med Bygg- och Miljönämnden, Socialnämnden och Kommunstyrelsen. Den 26/11 är det Överförmyndarprovningens och presidiet i Val- och Demokratinämndens tur. Varje dialog är tidssatt mellan 45 minuter till en timme. Frågor har sänts ut i förväg från revisionen och de handlar i stort sett om nämndernas arbete med en ekonomi i balans, hur nämnderna lyckas uppfylla fullmäktiges mål för nämnderna och de egna nämndspecifika målen. Om man inte lyckas; vad det kan bero på. En annan fråga berör hur nämnderna tar till sig och använder resultaten i interkontrollrapporterna. Hur effektiva är internkontrollerna med avseende på nämndernas möjligheter att t ex upptäcka eventuella oegentligheter inom verksamheterna, brister i handläggningen osv.

4. KSON:s revision har nu avslutat sin del av budgetprocessen 2026-2027-2028 inför beslut i Direktionen och Regionfullmäktige senare i höst. Arbetet har genomförts enligt



samma principer som numera är rådande i Norrtälje kommunfullmäktige dvs i enlighet med vad som anges i 2017 års kommunallag. Vad gäller KSON så är Direktionen att betrakta både som fullmäktige och styrelse. Direktionens ordförande tar emot revisionens förslag till budgettram – som helt grundar sig på kostnaderna för genomförande av de granskningar(inkl sammanträdesersättningar, kompetensutveckling etc) som dels är obligatoriska och dels revisionen efter genomförda riskanalyser ansett vara behövda - och formulerar sitt förslag som förs till Direktionen för beslut vilket innebär att förslaget då kommer ingå som en bilaga i Direktionens samlade budgetförslag till Regionfullmäktige för slutligt beslut i under hösten 2025.

- KSON:S revision vill – förutom den obligatoriska lagstadgade grundläggande granskningen - genomföra fyra fördjupade granskningar A. Ekonomi i balans B. Krisberedskap . C.Administrativa processer avseende personal-ekonomi och IT-säkerhet D. En fördjupad riskanalys avseende tidigare förstudie om välfärdsbrottsligheten.

5. Kommunrevisionens ordförande informerar övergripande om de båda uppdragen kommunrevisor och lekmannarevisor; vad som förenar och vad som skiljer de båda uppdragen åt. Uppdragen regleras huvudsakligen i Kommunallagen respektive Aktiebolagslagen.

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunfullmäktige kan godkänna meddelandena och lägga dessa till handlingarna, och finner att kommunfullmäktige beslutar i enlighet med detta.

Paragrafen är justerad