



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare: Kerstin Wåhlin
Titel: Strategisk utvecklare
E-post: kerstin.wahlin@norrtalje.se

Till:
Kommunfullmäktige

Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern per augusti 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner internkontrollrapport per augusti 2025 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtande daterat 2025-10-04.

Kommunstyrelsen beslutar:

Kommunstyrelsen beslutar för egen del med anledning av avvikelsen inom socialnämnden att inom ramen för sin uppsiktsplikt begära att socialnämnden återrapporterar den handlingsplan och tidplan som beslutas i socialnämnden den 27 november 2025 rörande hur bristerna gällande utredningstider för barn och unga ska åtgärdas.

Sammanfattning

Rapportering per augusti 2025 till kommunfullmäktige innefattar nämnder, bolag och kommunalförbund och presenteras i sammanställt i bilaga.

Verksamheterna inom Norrtälje kommun och koncern har identifierat ett antal mindre (icke graverade) avvikelser, och löpande åtgärdat dessa avvikelser samt säkerställt processen för kvalitetsarbetet.

Dock har graverande avvikelser identifierats inom socialnämndens internkontroll, vilka hanteras bland annat genom att nämnden uppdragit till socialkontoret att ta fram en sammanhållen handlingsplan, som presenteras för socialnämnden den 27 november 2025 och kommer att utgöra grund för det fortsatta arbetet.

Med anledning av den identifierade avvikelsen för socialnämnden, rättssäker myndighetsutövning samt risken för att socialnämnden inte uppfyller de lagstadgade tidsramarna för utredning och verkställighet av beslutade insatser gällande barn och unga, avser kommunstyrelsen att utöva sin uppsiktsplikt genom att begära att socialnämnden återrapporterar den handlingsplan och tillhörande tidplan beslutas i socialnämnden den 27 november 2025 rörande hur bristerna gällande utredningstider för barn och unga ska åtgärdas.

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.

Ärendet

Kommunfullmäktige har beslutat om ett internkontrollreglemente och nämnds- och styrelser beslutar om internkontrollplaner, med åtgärder som bygger på riskinventering, samt analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Beslutad plan ska sedan löpande åiterrapporteras och följas upp. Åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till ansvarig nämnd och kommunstyrelsen.

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.

Förvaltningens analys och slutsatser

Arbetet med internkontroll fortskrider i huvudsak enligt plan, där identifierade avvikelser hanteras genom vidtagna och planerade åtgärder. Majoriteten av avvikelserna bedöms vara av mindre allvarig karaktär och kan hanteras inom ramen för tjänstemannaorganisationens ordinarie ansvar. Inom socialkontoret pågår ett aktivt arbete med flera förbättringsinsatser, och ytterligare åtgärder är planerade. Socialnämnden har därutöver beslutat att förvaltningen ska ta fram en sammanhållen handlingsplan, för att åtgärda brister avseende utredningstider och verkställighet av beslutade insatser inom verksamhetsområdet barn och unga. Handlingsplanen kommer att presenteras för socialnämnden den 27 november 2025 och kommer att utgöra en central grund för det fortsatta utvecklingsarbetet. Med anledning av de

graverade avvikelserna inom socialnämnden finns anledning för kommunstyrelsen att följa upp utvecklingen och det arbete som sker inom socialkontoret.

Vid delår 1 konstaterades att ett antal kontrollmoment ännu inte hade genomförts. Den huvudsakliga orsaken till detta är att flera är schemalagda för senare delen av året, samt att framtagandet av utbildningsmaterial, en viktig förutsättning för genomförandet av flera kontroller, har pågått under delår 2. Fördröjningen bedöms därmed vara av planeringsmässig karaktär, och återrapportering förväntas ske delvis vid delår 2 samt i sin helhet vid årets slut.

För att uppnå en hållbar och effektiv internkontroll krävs ett helhetsgrepp där styrning, systemstöd och kompetensutveckling samverkar. Rapportens resultat bör ses som en möjlighet till strategisk utveckling, snarare än enbart som en redovisning av brister. Genom att bygga vidare på redan initierade åtgärder och förstärka dessa med tydlig uppföljning, samverkan och ledningsstöd, kan organisationen skapa en mer resiliient och lärande struktur. Detta är avgörande för att möta framtida krav på transparens, rättssäkerhet och kvalitet i offentlig verksamhet.

Kommunens bolag och Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje har alla en antagen internkontrollplan och arbetar aktivt med internkontroll med den som grund.

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.

Enligt Kommunallagen 6 kap 15§ kan kommunstyrelsen begära att nämnder lämnar upplysningar och underlag till kommunstyrelsen.

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.

Norrtälje kommuns styrmodell.

Ärendets beredning

Beredning av ärendet har skett tillsammans mellan verksamheter inom kommunen, koncernbolag och kommunalförbund.

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.

Rickard Sundbom
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Kerstin Wåhlin
Strategisk utvecklare
Kommunstyrelsekontoret

Bilaga/Bilagor

Bilaga 1 Internkontrollrapport per augusti 2025 Norrtälje kommun och koncern.

Bilaga 2 Protokollsutdrag socialnämndens sammanträde den 28 augusti 2025 § 192.

Beslut skickas till

Strategisk utvecklare / handläggare (för administration vidare till kommunrevisionen och dess sakombud)

Ekonomiavdelningen

Kommundirektör

Förvaltningsdirektörer

Vd vid koncernbolagen

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Socialnämnden