



**NORRTÄLJE
KOMMUN**

**Internkontrollrapport 2019 Norrtälje kommun per sista
augusti**

Innehåll

Sammanfattning	3
Internkontrollområden	4
Internkontrollområde Informationssäkerhet	4
Bygg och miljönämnd	4
Utbildningsnämnd	4
Barn och skolenämnd	4
Socialnämnd	5
Kultur- och fritidsnämnd	5
Kommunstyrelse	5
Val- och demokratinämnd	6
Överförmyndare	6
Teknik-och klimatnämnd	6
Internkontrollområde Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt	7
Bygg och miljönämnd	7
Utbildningsnämnd	7
Barn och skolenämnd	7
Socialnämnd	8
Kultur- och fritidsnämnd	8
Kommunstyrelse	8
Kommunstyrelse	9
Val- och demokratinämnd	9
Överförmyndare	9
Teknik-och klimatnämnd	10
Internkontrollområde Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut	11
Bygg och miljönämnd	11
Utbildningsnämnd	11
Barn och skolenämnd	12
Socialnämnd	12
Kultur- och fritidsnämnd	13
Kommunstyrelse	13
Val- och demokratinämnd	14
Överförmyndare	14
Teknik-och klimatnämnd	14
Bolagens rapportering av Internkontroll Bolagens rapportering av Internkontroll	15
Tiohundra AB	15
Norrteje Energi	15
Roslagsbostäder	15




Sammanfattning


Samtliga nämnder i Norrtälje kommun rapporterar per augusti sin uppföljning avseende utförda internkontroller. Norrtälje kommuns internkontroll består av 66 stycken internkontrollområden 59 stycken av dessa är kontrollerade vid minst ett tillfälle, fem stycken är helt färdigställda och 7 stycken områden är ännu inte påbörjade. Kontroller som genomförs löpande har en färdigställande grad om 70% per augusti månad. En kontroll kan vara färdigställd, även om åtgärderna för avvikelserna ej är genomförda. Åtgärderna kontrolleras även av respektive nämnd efterkommande år för att säkerställa att de genomförts. Resultatet på de kontroller som genomförts är överlag goda. Några avvikelser har konstaterats och åtgärder för att hantera dessa avvikelser i första läget är bland annat att rätta till felaktigheter samt att arbeta vidare med informationsinsatser och förbättring av flödesrutiner.


Internkontrollområden

Internkontrollområde Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredställande sätt hanterar informationssäkerheten utifrån de lagkrav GDPR (General Data Protection) ställer.

Organisation	Färdiggrad
Bygg och miljönämnd	
Oaktsamma användare (olåsta datorer, läsplatlor eller mobiler) Kommentar: I de 27 rum som kontrollerades var ingen dator öppen och därmed ej åtkomlig för utomstående.	
Stöld av media (dator, läsplatta, mobil etc.) Kommentar: Inga tillbud	
Regelbunden gallring/uppdatering av dokumenthanteringsplan Kommentar: Ej påbörjad	

Organisation	Färdiggrad
Utbildningsnämnd	
Tilldelning av behörighet i verksamhetssystem innehållande personuppgifter Kommentar: Barn- och utbildningskontoret har under perioden genomfört en granskning av befintliga dokument i den gemensamma s.k. G:katalogen för barn- och utbildningskontoret där filer kan sparas/delas och göras åtkomliga för fler användare. Granskningen har genomförts som en stickprovsgranskning av ett större antal mappar i katalogen för att säkerställa att det inte förekommer personuppgifter i strid med GDPR. Resultatet visar att handlingar innehållande personuppgifter förekommer, dock återfanns inga känsliga personuppgifter. En gallring av G:katalogen ska vara genomförd till årsskiftet, och filer som ska bevaras överföras till diarie- och dokumenthanteringssystemet Platina. Det har också uppmärksamats att det saknas rutiner för uppföljning av vilka som har åtkomst till G:katalogen.	

Organisation	Färdiggrad
Barn och skolnämnd	
Behörighetstilldelning till verksamhetssystem innehållande personuppgifter Kommentar: Ett av de stora verksamhetssystemen i barn- och skolnämndens verksamheter är elevregistreringssystemet. Under perioden har barn- och utbildningskontoret genomfört en granskning av rutinerna för behörighetstilldelning. Resultatet av granskningen visar att det finns upprättade, skriftliga rutiner för tilldelning av behörigheter. Rutinen behöver dock utvecklas vad gäller kontroller för att säkerställa att systemansvarig får information om att personal slutar/byter tjänst. Bedömningen är dock att större säkerhet har införts efter att GDPR har börjat gälla. Barn- och utbildningskontoret har också genomfört en granskning av befintliga dokument i den gemensamma s.k. G:katalogen för barn- och utbildningskontoret där filer kan sparas/delas och göras åtkomliga för fler användare. Granskningen har genomförts som en stickprovsgranskning av ett större antal mappar i katalogen för att säkerställa att det inte förekommer personuppgifter i strid med GDPR. Resultatet visar att handlingar innehållande personuppgifter förekommer, dock återfanns inga känsliga personuppgifter. En åtgärd som kommer genomföras är att gallring av G:katalogen ska vara genomförd till årsskiftet. Det har också uppmärksamats att det saknas rutiner för uppföljning av vilka som har åtkomst till G:katalogen.	

Organisation	Färdiggrad
Socialnämnd	
Rätt behörighet i procapita Kommentar: 10 kontroller har genomförts och inga avvikelser kan konstaterats.	

Organisation	Färdiggrad
Kultur- och fritidsnämnd	
Kontroll att dokumenthanteringsplan är uppdaterad Kommentar: Dokumenthanteringsplanen togs i kultur- och fritidsnämnden 2019-04-25.	

Organisation	Färdiggrad
Kommunstyrelse	
Avaktivering av användare Kommentar: En förteckning över de system som arbetas i och där det framgår vilka system som är kopplat till s.k. AD:t (digital katalog som bygger på system, användare och hårdvara) och således avslutas automatiskt vid en avslutad anställning respektive inte och måste följas upp vid ett avslutningssamtal. Ett flöde för att säkerställa och avsluta användare i aktuella system bör upprättas och uppdateras på kommunnivå och avdelningsnivå där även ansvarig/systemförvaltare bör utses. Arbetet med detta är delvis påbörjat i kommunens PM3 modell men behöver utvecklas och färdigställas i sin helhet under 2019/2020.	
För hög behörighet i system Kommentar: Stickprovskontroll är utförd i ekonomisystemet Rodret och visar på avvikelser i administratörsrättigheter, åtgärd genomförda genom att avsluta samtliga konsulter och ge aktuella konsulter en tidsbegränsad användarbehörighet.	
Intrång i skyddat nätverk Kommentar: Intrång i oskyddat nätverk utifrån i form av "hacker-attacker" från anlitad konsult är utförda och inget intrång har skett. Testet visade dock på förbättringsförslag inom IT och renhållning där inloggnings säkerheten behövdes förbättras, vilket är utfört.	
Regelbunden gallring/uppdatering av dokumenthanteringsplan Kommentar: Regler för gallring finns angivna i nämndens hanteringsanvisningar samt bestämmelser om gallring finns även i arkivreglementet. Hanteringsanvisningarna är antagna 2019 och revideras vid behov. Registraturen korrigerar och uppdaterar när eventuell avvikelse påträffas. I övriga IT-system ska kontinuerlig gallring ske. Verksamheterna behöver även göra bevarande-/gallringsutredningar av sina IT-system samt ta fram bevarandestrategier för elektronisk information. Arkivmyndigheten har ej genomfört några inspektioner under senare år men dock är en inspektion planerad till hösten 2019.	

Organisation	Färdiggrad
Val- och demokratinämnd	
<p>Kontroll att inaktuella användare är avregistrerade</p> <p>Kommentar: Valmyndigheten och länsstyrelsen har numera endast tidsbegränsade behörigheter i system vilket medför att samtliga användare avregistreras efter val. För kontrollmomentet har nämnden börjat strukturera, uppdatera och dokumentera inventering och rutin för innehavet av datorer, Ipads och mobiltelefoner. Kontroll av återlämnande av parkeringstillstånd är i enlighet med rutin och samtliga utlämnade parkeringstillstånd är inlämnade till kontaktcenter utan avvikelser noterad.</p>	


Organisation	Färdiggrad
Överförmyndare	
<p>Kontroll av kansliet i Täbys efterlevnad av GDPR</p> <p>Kommentar: Tjänstemän vid Täby har bekräftat att deras arbete med anpassning till GDPR inom överförmyndarverksamheten är klar.</p>	


Organisation	Färdiggrad
Teknik-och klimatnämnd	
<p>Bedömning av rättigheter och åtkomst för användare, VA</p> <p>Kommentar: Under perioden jan-aug 2019 har en person avslutat sin anställning, behörigheterna i VA-systemet har tagits bort.</p>	
<p>Regelbunden gallring sker inte/dokumenthanteringsplan ej uppdaterad/följs ej, Gata Park</p> <p>Kommentar: Granskning av ärenden har utförts gällande parkeringstillstånd för rörelsehindrad. Stickprov visar att ärenden inte gallras enligt beslutad tidsgräns. Ny process ska implementeras.</p>	
<p>Behörigheter inaktiveras inte omgående vid avslutande av anställning, avslut av avtal eller i överenskommelse med externa parter, Renhållningen</p> <p>Kommentar: Tio stickprov har genomförts och två avvikelser har konstaterats. En person hade för hög behörighet och en person fanns kvar i systemet trots avslutad anställning, dock är inte systemet tillgängligt då personens användaridentitet är inaktiverad.</p>	
<p>Behörigheter inaktiveras i verksamhetssystem, Fastighet</p> <p>Kommentar: Inom passage och larm har en stor gallring genomförts under 2019. I samband med detta har nya rutiner upprättats på hur nya användare läggs upp. Det finns fungerande och bra rutiner för hyresprogrammet VitechHyra som med jämna mellanrum gallras från både objekt och personer som slutat eller bytt befattning. Avvikelser inom Fastighetssystem DEDU där användaradministrationen har inte fungerat fullt ut åtgärdas innan årsskiftet.</p>	


Internkontrollområde Professionellt och förtroendeskapande förhållningsätt




Internkontrollområdet syftar till att skapa en internkontrollplan som säkerställer att policys, riktlinjer och handläggningsrutiner efterlevs.

Organisation	Färdiggrad
Bygg och miljönämnd	
Mål och budget följs Kommentar: Inga avvikelser	
Delegationsordning Kommentar: Stickprovskontroll av sammanlagt 10 ärenden Inga avvikelser.	
Bisyssla Kommentar: Ej påbörjad	
Representationspolicyn Kommentar: Ej påbörjad	
Hänvisning vid frånvaro Kommentar: Autosvar på mailen samt hänvisning av telefonen i Trio har kontrollerats genom stickprov (totalt åtta medarbetare). Inga avvikelser	

Organisation	Färdiggrad
Utbildningsnämnd	
Efterlevnad av representationspolicyn Kommentar: Barn- och utbildningskontoret har tagit fram samtliga transaktioner bokförda som representation under perioden april-augusti 2019. En stickprovskontroll har utförts för att se om de överensstämmer med representationspolicyn. Följande iakttagelser har gjorts: I flertalet fall anges syfte och deltagare, men syfte är inte alltid tillräckligt tydligt för att avgöra om det är förenligt med representationspolicyn. Även vilka som deltagit i behöver i flera fall förtydligas. En första åtgärd blir att informera i veckobrevet till alla chefer och aktualisera representationspolicyn och påminna om regelverket.	

Organisation	Färdiggrad
Barn och skolnämnd	
Efterlevnad av representationspolicyn Kommentar: Barn- och utbildningskontoret har granskat efterlevnaden av representationspolicyn under perioden april-augusti 2019. En stickprovskontroll har utförts av ett antal transaktioner för att se om dessa överensstämmer med representationspolicyn. Dessa har fördelats över olika verksamheter såsom förskola, grundskola och centrala förvaltningskontoret. Följande iakttagelser har gjorts. Syfte och deltagare finns i huvudsak angivet, men kan i många fall beskrivas utförligare. I några fall har felaktiga verksamhetskoder använts i redovisning. Några fall av intern representation i samband med APT kan ifrågasättas utifrån representationspolicyn. I skolverksamheten sker dock APT och informationsmöten i stor utsträckning efter arbetstid. En första åtgärd blir att informera i veckobrevet till alla chefer och aktualisera representationspolicyn och påminna om regelverket.	

Organisation	Färdiggrad
Socialnämnd	
Klienter får information om registrering av personuppgifter samt information om rättigheter enligt GDPR	
Kommentar: 54 kontroller har genomförts. Avvikelse kan konstateras i 38 ärenden där information om kommunikering saknas. Information har dock lämnats till klient men inte noterats i verksamhetssystemet. Avvikelsen beror att handläggare inte känt till att anteckning skulle göras i verksamhetssystemet. Åtgärd som genomförts är notering i procapita att information skickats samt fortsatt information till handläggare om att lägga in uppgiften i Procapita.	

Organisation	Färdiggrad
Kultur- och fritidsnämnd	
Kontroll om rutin för synpunktshantering finns och efterföljs	
Kommentar: Rutin finns och efterlevs på så sätt att registrator regelbundet har kontakt med kontaktcenter. Inga avvikelser har framkommit under perioden.	
Kontroll om utbetalda bidrag följer nämnds- och delegationsbeslut	
Kommentar: Kontrollen har genomförts genom totalkontroll. Inga avvikelser har framkommit under perioden.	
Kontrollera om nämndens och kontorets representation följer kommunens representationspolicy	
Kommentar: Under denna period har det framkommit att det saknas deltagarförteckningar till tre fakturor samt att det fortfarande saknas ett kvitto till en faktura från föregående period.	






Organisation	Färdiggrad
Kommunstyrelse	
Nyttjande av Internet som inte följer kommunens rutiner för IT-användande	
Kommentar: Dokumenterad rutin finns och fungerar men med utvecklingsområden inom kommunikation till verksamheterna samt ett dokumenterat flöde för en eventuell åtgärdssträpa innehållande ansvarsfördelning.	
Uppföljning och vidareanmälningar av incidenter i enlighet med KIA inte sker	
Kommentar: Vid genomförd internkontroll framkom att uppföljningar i KIA idag sker på APT och Losam för uppföljning samt ett säkerställande att uppföljningen kommuniceras och efterföljs i verksamheterna.	
Efterlevnad av återkoppling till invånare	
Kommentar: Kontrollen visar att antalet returärenden varierar från 4,4% till 7,5% per månad under denna mätperiod. Som förbättring föreslås att se över instruktionerna för den manuella hanteringen gällande bortkoppling av telefon och identifiera kommunikationsvägar och analysera mätningresultatet tillsammans med verksamheterna.	

Organisation	Färdiggrad
<p>Kommunstyrelse</p> <p>Att bisyssla strider mot tjänsteutövning</p> <p>Kommentar: Ej påbörjad på grund av att detta kontrollmoment genomförs i samband med medarbetardialog varje höst, vilket medför en återrapportering först till årsskiftet..</p> <p>Att medarbetare har för högt timsaldo</p> <p>Kommentar: Vid genomförd kontroll efter överföring till lönesystem från excelfil framkom ett par mindre avvikelser som är hanterade.</p>	<p></p> <p></p>

Organisation	Färdiggrad
<p>Val- och demokratinämnd</p> <p>Kontroll att samtliga röstmottagare i Europaparlamentsvalet har genomgått utbildning.</p> <p>Kommentar: Samtliga schemalagda valarbetare har genomgått utbildning. Kontroll genomfördes på valdagen i 14 valdistrikt, samtliga valarbetare i lokalerna hade deltagit på utbildning.</p>	<p></p>



Organisation	Färdiggrad
<p>Överförmyndare</p> <p>Kontroll av tillgänglighet på telefontid och återkoppling via e-post.</p> <p>Kommentar: I kontrollmomentets tillgänglighet under telefontid har testsamtal utförts där avvikelser identifierats med 50% i tillgänglighet och återkontakt. Återkoppling via e-post kommer att utföras under sista kvartal 2019. Förbättringsförslag för avvikelshantering bör exemplifieras och strukturerat dokumenteras för en systematisk uppföljning.</p>	<p></p>




Organisation	Bedömning
Teknik-och klimatnämnd	

Organisation	Färdiggrad
<p>Efterlevnad av representationspolicyn (rädd för fel, inget personalbefrämjande), VA</p> <p>Kommentar: Medarbetarenkäten gjordes under våren i stort är medarbetarnöjdheten hög och personalomsättningen under jan-aug 2019 är låg. Frågorna i enkäten fångade inte upp medarbetarnas syn på representationspolicyn.</p>	
<p>Efterlevnad av arbetsmiljöpolicy, VA</p> <p>Kommentar: Ergonomigenomgång har genomförts under våren och brister i den fysiska arbetsmiljön har åtgärdats.</p>	
<p>Svarsfrekvens både internt och externt, Gata Park</p> <p>Kommentar: Vid kontroll av svarstider framkom en genomsnittlig svarstid på 2,94 arbetsdagar att jämföras mot kommunens övergripande mål om en återkoppling inom 1 arbetsdag.</p>	
<p>Efterlevnad av arbetsmiljöpolicy, Renhållningen</p> <p>Kommentar: Arbetsmiljömöten har regelbundet bedrivits med entreprenör och på anläggningarna bedrivs arbetsmiljöarbete i linje med kommunens arbetsmiljöpolicy.</p>	
<p>Svarsfrekvens för inkommen felanmälan</p> <p>Kommentar: Rapporten som togs fram inför delår 2 visade på ej rättvisande siffror. Rapporten visade på ärenden är kvitterade inom servicenivån (prioriteringen på olika inkomna ärenden, t.ex. akut 24h osv.). Ett vidare utvecklingsarbete under det sista delåret kommer att bli en inventering av tillgängliga rapporter och dess innehåll samt dokumentera en rutin för ett systematiskt uppföljningsarbete.</p>	

Internkontrollområde Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar och en god ekonomisk hushållning.

Organisation	Färdiggrad
Bygg och miljönämnd	
Debiteringsrutin	
Kommentar: Kontinuerlig kontroll utförs månadsvis. I de fall brister upptäcks rättas dessa. Gällande rutiner ses över och meddelas ut i verksamheten.	
Leverantörsutbetalningar i tid	
Kommentar: Inga avvikelser förutom i fall där kontoret har bestridit fakturan.	
Större köp utanför avtal	
Kommentar: Inga köp utanför avtal har genomförts	

Organisation	Färdiggrad
Utbildningsnämnd	
Leverantörsutbetalningar i tid	
Kommentar: En granskning av samtliga fakturor med förfallodag 31 augusti har genomförts. Inga obetalda fakturor finns.	
Utbetalning av bidrag/peng till utförare av skolverksamhet	
Kommentar: Se kommentar under säkerställande av elevplaceringar. En granskning av utbetalt bidrag för maj månad har genomförts och inga avvikelser har konstaterats. Under augusti/september sker stora elevrörelser, varför en ytterligare uppföljning kommer att genomföras senare under året.	
Återsökning av statsbidrag	
Kommentar: Uppföljning av sökta statsbidrag under perioden April - Augusti har genomförts. Samtliga möjliga statsbidrag har sökts via Skolverket. Samtliga ansökningar och i förekommande fall beslut finns dokumenterade i diariet. Under perioden har en beskrivning av processen "Söka statsbidrag" dokumenterats i ledningssystemet Skolfyren vilket var en åtgärd i uppföljningen av internkontrollplanen 2018.	

Organisation	Färdiggrad
<p>Säkerställande av elevplaceringar</p> <p>Kommentar: Under september påbörjas ett projekt för att ta fram rutiner för att säkerställa elevvolym och prognoser. En samordnare har utsetts som har fått i uppdrag att i samverkan kartlägga och säkerställa processer och rutiner för uppföljning och finansiering av elevvolym, och prognoser för utbildningsnämndens verksamheter.</p>	

Organisation	Färdiggrad
<p>Barn och skolnämnd</p> <p>Leverantörsutbetalningar i tid</p> <p>Kommentar: En granskning av obetalda fakturor per 31 augusti har genomförts. Endast två obetalda fakturor med förfallodag senast 31 augusti kan konstateras. Fakturornas värde uppgår till 334 tkr, varav den ena uppgår till nästan hela beloppet förfalldagen har skjutits fram enligt överenskommelse med leverantören då ytterligare fakturauppgifter har begärts.</p>	

Organisation	Färdiggrad
<p>Socialnämnd</p> <p>Kontroll att giltigt avtal för insats i familjehem finns samt att ersättning utgår enligt avtal</p> <p>Kommentar: 69 ärenden har kontrollerats och avvikelser kan konstateras i 8 ärenden vad gäller att avtal finns och i 23 ärenden där ersättning inte utgår enligt avtal. I 5 av 8 var avtalen vid tidpunkt för kontroll inte insorterade i den fysiska akten. I ett av ärendena hade HVB-hemmet inte återsänt avtalet ännu (kommer att efterkontrolleras). Ett av ärendena avser vårdnadsöverflytt (förändrad insats) där avtal finns (ersättning utbetalas via lönekontoret) och i ett ärende inväntas påskrivet avtal avseende placering i nytt hem.</p> <p>I 14 ärenden av 23 kan konstateras att ersättning uppräknats enligt OPI. I 5 av ärenden har avtalen inte insortrats i den fysiska akten vid tillfället för kontroll. ett ärende avslutas i och med vårdnadsöverflytt, ett ärende avser förändrad omfattning av insats, nytt avtal skickas, ett ärende avser samplacering med vuxen. ett ärende har avtal inte återkommit från HVB, men ersättning utgår i enlighet med utskickat avtal.</p>	
<p>Kontroll att pengar inte betalas ut avseende insatser som avslutats rörande familjehem</p> <p>Kommentar: 18 ärenden har kontrollerats och ingen avvikelse kan konstateras.</p>	
<p>Kontroll att ekonomiskt bistånd betalas ut till rätt klient</p> <p>Kommentar: 35 utbetalningar har kontrollerats. 4 ärenden sakar underlag för utbetalning till konto och i 4 ärenden har utbetalning inte skett till angivet konto. Vid uppföljning kan konstateras att korrekt underlag finns i akterna.</p>	

Kultur- och fritidsnämnd

Kontroll att utbetalda föreningsbidrag har utbetalats till rätt konto

Kommentar: Stickprov har genomförts under perioden april-juni. Inga avvikelser funna.



Kontroll av att bokade tider i hallar och anläggningar debiteras kunden enligt beslutad taxa

Kommentar: Stickprov har genomförts under perioden april-juni. Inga avvikelser funna.



Kontrollera om kultur- och fritidskontorets verksamheter följer rutinen för att söka externa bidrag

Kommentar: Ansökan om medel för sommarlovsaktiviteter har diarieförts och skickats in till Socialstyrelsen. Inget beslut har dock kommit än. Inga andra externa medel har sökts under perioden. Inga avvikelser gentemot gällande rutinbeskrivning har funnits.



Kommunstyrelse

Att representationspolicy ej efterlevs

Kommentar: I kontrollmomentet har stickprovskontroller utförts i enlighet med policydokument för internrepresentation och inga avvikelser har hittats.



Bristande leverantörstrohet

Kommentar: Analys av inköps och leverantörsbeteende, en s.k. spendanalys genomförs fyra gånger/år och på sikt till 2020 utökas intervallen till tolv gånger/år. Vidare lyfts resultatet av analysen in i managementrapporteringen och kommuniceras även till verksamheterna via kundansvariga inom upphandlingen. Samt genom kartläggning utforma ett dokumenterat flöde för det löpande förbättringsarbetet tillsammans med verksamheterna innan årsskiftet.

Avvikelse under delår 1 där analysen visar avvikelse på att köp sker delvis hos icke avtalade leverantörer samt att tecknade avtal i form av entreprenader och SKL ej i helhet är säkerställda i avtalsdatabasen. Inför delår 2 utfördes en insats att säkerställa referensmaterial och källor för att nå rättvisande resultat för analys.



Sena utbetalningar

Kommentar: Vid genomgång av kontrollmomentet sena leverantörsutbetalningar per 31 augusti 2019 visar resultatet på att avvikelser finns. Resultatet medför att översynen kommer att fortsättas med samma bevakning och även utökas med bevakning över eventuella merkostnader. Förbättringsåtgärd i form av en dokumenterad rutin och mallar som införts under delår 2 kommer att utvärderas inför årsbokslut.



Bristande rutiner vid momsåtersökning

Kommentar: Vid kontrollmomentet visas inga avvikelser dock ses ett förbättringsbehov av att ha en dokumenterad rutinbeskrivning av den systematiska uppföljningen innan årsskiftet.



Val- och demokratinämnd

Kontroll att avdrag på grundarvodet för förtroendevalda sker enligt beslutat reglemente och på korrekta grunder.



Kommentar: I enlighet med beslut om utbetalning två gånger per år utförs manuell kontroll på närvaron i protokoll innan överlämning sker till löneservice för utbetalning. Inga avvikelser framkom i kontrollmomentet.

Kontroll av pensionsavsättningar till politiker



Kommentar: Kontroll genomförs i januari 2020 då pensionsavsättningarna sker ett år i efterskott.

Överförmyndare

Leverantörstrohet



Kommentar: I kontrollmomentet för delår 2 visades inga avvikelser på för nämndens inköp.

Teknik-och klimatnämnd

Köp utanför avtal, VA



Kommentar: Stickprov har genomförts. Av tolv fakturor som kontrollerades var fem inköp enligt avtal, två var hos en leverantör där kommunen har avtal men inte avseende de produkter som köptes och fem fakturor hade inget avtal. Dessa fakturor är kopplade till övergången av drift från Veolia till kommunal regi och arbetet med att upphandla avtal är pågående.

Stora anläggningsentreprenader uppföljning, VA



Kommentar: Samverkansentreprenader finns i projekten på Lindholmens och Rimbo avloppsreningsverk. Entreprenadarbeten planeras pågå under hösten 2019 – våren 2020. Granskning och stickprov kan därför inte utföras ännu. Stickprov görs vid nästa rapportering.

Leverantörsutbetalningar rätt belopp, Gata Park



Kommentar: Av fem stickprov på fakturor från våra entreprenörer Svevia och Green Landscaping är tre granskade med hjälp av fakturaunderlag. För två fakturor är det oklart om underlagen är granskade.

Leverantörsutbetalningar i tid, Renhållningen



Kommentar: Inga avvikelser framkom vid kontrollmomentet för delår 2.

Leverantörsutbetalningar i tid, Fastighet



Kommentar: Efter kontroll visas att avvikelser framkom och orsak till obetalda fakturor bör identifieras och följas upp för en åtgärd innan åretsbokslut.

Bolagens rapportering av Internkontroll Bolagens rapportering av Internkontroll

Tiohundra AB

Bolaget har kontrollerat 27 internkontrollområden och har löpande uppföljning av åtgärder och utveckling av beslutade internkontroller

Norrtelje Energi

Nyanslutningar har kontrollerats enligt kontrollplanen och inga avvikelser är funna. Tvåfaktorsinloggning på datorerna har fått senareläggas men kommer att genomföras under hösten. Konsulter kommer under hösten att granska ekonomiska processer och internkontroller kommer sedan följa upp att alla förbättringsåtgärder är genomförda.

Roslagsbostäder

Bolaget har fem internkontrollpunkter som är inlyfta i Revisionsrapporten och kommer att kontrolleras innan årsbokslut.