



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§34

Dnr KS 2022-753

Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern 2022 Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport för verksamhetsåret 2022 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtandet daterat 2023-03-10.

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 redan framtagna rutiner, policys och styrdokument samt att 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 uppföljning av vidtagna åtgärder. Inom delar av kommunstyrelsens verksamheter identifieras ett fortsatt stort behov av en proaktiv kommunikation och utbildning för att stötta övriga verksamheter att agera på ett korrekt sätt.

I bifogat rapportunderlag rapporteras endast avvikelser, kontroller som genomförts utan avvikelser i enlighet med beslutade internkontrollplaner rapporteras inte.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande internkontrollrapport N-E kommun verksamhetsår 2022 003)
Sammanställd internkontrollrapport Norrtälje kommun och koncern verksamhetsår 2022

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens arbetsutskott kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag, och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtaelje.se

Ordförande för kommunens revisorer

Strategisk kvalitetsutvecklare/handläggare

Paragrafen är justerad

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsekontoret

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

Till: Kommunstyrelsens arbetsutskott

Internkontrollrapport Norrtälje kommun och koncern för 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport för verksamhetsåret 2022 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtandet daterat 2023-03-10.

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 redan framtagna rutiner, policys och styrdokument samt att 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 uppföljning av vidtagna åtgärder. Inom delar av kommunstyrelsens verksamheter identifieras ett fortsatt stort behov av en proaktiv kommunikation och utbildning för att stötta övriga verksamheter att agera på ett korrekt sätt.

I bifogat rapportunderlag rapporteras endast avvikelser, kontroller som genomförts utan avvikelser i enlighet med beslutade internkontrollplaner rapporteras inte.

Ärendet

Beskrivning

Nämnderna och styrelsen har beslutat om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på 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 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 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 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 överrensstämmelse 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.

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 årsrapportering är fokus som vanligt på färdigställande samt vilka internkontrollpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

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.
- Informationssäkerhet.
- 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

Arbetet med internkontroll löper enligt plan och avvikelser identifieras och åtgärder vidtas. På det stora hela är det ett flertal mindre allvarliga avvikelser vilka bedöms kunna hanteras inom ramen för tjänstemannaorganisationen. Dock finns det ett antal graverande avvikelser hos socialnämnden vilka kan vara i behov av politiska åtgärder. En kvalificerad utredning för att säkerställa en effektiv, rättssäker hantering och resurser för att minska personalomsättningen på socialnämnden skulle kunna vara åtgärder som skulle kunna reducera de graverande avvikelserna.

Kommunens totala antal riskpunkter uppgår till 89 varav 39 har avvikelser och 31 kommer att överflyttas till respektive nämnds internkontrollplan 2023. Riskområden som under en längre tid i internkontrollen och har mycket avvikelser är de risker kopplade till riskområdena för Informationssäkerhet och effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet. Inom kontrollområdet ekonomisk hushållning har internkontroll genomförts i årtionden och därmed har ekonomiska processer kvalitetssäkrats till skillnad från de andra områden som är relativt nya och där i större omfattning. Behov kvarstår att säkerställa den systematiska uppföljningen och det kvalitativa arbetssättet i högre omfattning.

Kommunens bolag har i varierad grad rapporterat internkontroll till kommunen. Bolag ska inkomma med internkontrollrapport för verksamhetsåret 2022 i samband med delår 1, 2023. Samtliga bolag har internkontrollplan i enlighet med beslutat reglemente.

Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott den 22 mars, kommunstyrelsen föreslås anta internkontrollrapporterna den 27 mars.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Petra Wahlqvist
Controller
Ekonomiavdelning

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern 2022

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtaelje.se
Ordförande för kommunens revisorer
Strategisk kvalitetsutvecklare/handläggare

Internkontrollrapport 2022

Norrtälje kommun och koncern

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

| | |
|---|----|
| Norrtälje kommuns nämnder | 2 |
| Barn och Skolnämnd | 2 |
| Bygg och miljönämnd | 2 |
| Kommunstyrelsen..... | 3 |
| Kommunstyrelsekontoret..... | 3 |
| Samhällsbyggnadskontoret | 4 |
| Trygghet- och säkerhetskontoret..... | 5 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 5 |
| Teknik- och klimatnämnd | 5 |
| Socialnämnd..... | 6 |
| Utbildningsnämnd..... | 7 |
| Val- och demokratinämnd | 7 |
| Överförmyndare | 8 |
| Norrtälje kommuns bolag..... | 9 |
| Kommunala bolagen Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON) | 9 |
| Norrtälje Energi AB Norrtälje energi | 9 |
| Roslagsbostäder AB Roslagsbostäder..... | 9 |
| Norrtälje vatten och avlopp (NVAA) Norrtälje vatten och avlopp..... | 10 |
| Campus Roslagen..... | 10 |

Norrtälje kommuns nämnder

Barn och Skolnämnd

Uppföljning av internkontroll har skett inom samtliga områden, om än med vissa begränsningar. I den mån uppföljning inte har genomförts fullt ut kvarstår kontrollområdet 2023. De viktigaste iakttagelserna av genomförd uppföljning efter årets slut är att skolpliktsbevakningen bör kvarstå som kontrollområde 2023. Det är fortfarande många elever som har hög frånvaro, och fler elever vistas utomlands med eller utan medgivande att fullgöra skolplikt på annat sätt. Anmälan av delegationsbeslut har i huvudsak fungerat väl och inköp sker i stor utsträckning i enlighet med inköpsanvisningarna. Kontrollen av fristående huvudmän fungerar väl vad gäller att korrekta uppgifter om huvudmännen är registrerade och att huvudmännen har F-skattebevis. Inom området IT-säkerhet är bedömningen att flertalet system uppfyller kraven för GDPR. Behörighetskontroller sker, men det finns förbättringsområden. Flera internkontrollpunkter kvarstår i plan för 2023 även om inga allvarliga avvikelser har konstaterats i samband med denna uppföljning.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|---|------------------------------|--|---------------------------------------|
| Brister i skolpliktsbevakningen | Mindre allvarliga avvikelser | Förstärkta handläggarresurser för skolpliktsbevakning | Överförs till internkontrollplan 2023 |
| Uppföljning inventarieregister | Mindre allvarliga avvikelser | Nya rutiner för redovisning har införts. | Överförs till internkontrollplan 2023 |
| Behörighetskontroller i verksamhetssystem | Mindre allvarliga avvikelser | Ny behörighetsbeställning håller på att tas fram i samverkan med kommunens IT-avdelning. | Överförs till internkontrollplan 2023 |
| Uppföljning av leverantörsavtal. | Mindre allvarliga avvikelser | | Överförs till internkontrollplan 2023 |

Bygg och miljönämnd

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

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|----------------------------|------------------------------|---|---------------------------------------|
| Större köp utanför avtal | Mindre allvarliga avvikelser | Underlag för att säkerställa korrektheten i inköpsanalysen är upprättat i samråd med upphandlingen. | Överförs till internkontrollplan 2023 |

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsekontoret

Kommunstyrelsekontoret har konstaterat ett antal avvikelser som kan användas i kvalitetshöjande åtgärder på sikt med enkla medel inom ordinarie verksamhetsdrift. 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.

Särskilt fokus med att arbeta med ständiga förbättringar genom att få det systematiska kvalitetsarbetet på plats. Insatser så som information och utbildning, analys av avvikelser på övergripande nivå samt genom systematisk uppföljning är några av de åtgärder som kommer att genomföras. En utökning i internkontrollen är ytterligare en åtgärd som genomförs 2023.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|---|-------------------|---|---------------------------------|
| Avtalsförvaltning genom kontroller på gällande/nya avtal | Mindre allvarliga | Genomgång av varje avtal och fakturor inom IT-avdelningen för att säkerställa att spårbarheten i avtalen finns. | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Att tagna beslut 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 besluts-samordningen. | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Att ärenden 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 besluts-stödsystemet Platina. | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Kontroll att relevanta enheter, organisationer och individer får information om fattade beslut | 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 rutin. | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Kontroll att beslut är förankrade och därför kan verkställas | Mindre allvarliga | Den systematiska kontrollen och uppföljningen kommer att fortsätta implementeras och säkerställas tillsammans med övriga utveckling av arbetsrutiner inom besluts-samordningen. | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Kontroll att rätt information är registrerat i telefonsystemet TRIO | Mindre allvarliga | Dokumenterad rutin framtagna och implementerad innehållande kontrollmoment, frekvens, uppföljning och samverkansplan med verksamheterna för att säkerställa uppdateringsbehov i TRIO. | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Kontroll av avvikelserutin gällande ärenden från invånare/näringsidkare avseende kommunicerad textinformation | Mindre allvarliga | En dokumenterad rutin för uppföljning och samverkan tillsammans med verksamheter och kommunikations-avdelningen är upprättad, månatliga möten införda. Strukturen inom forumen för samverkan behöver utarbetas och säkerställas för att nå en optimal utveckling. | Överförs till kontrollplan 2023 |

Kontroll att felaktig/ inaktuell/
missvisande/icke aktuell/ ej
synkad information på
Intranätet, personalhandbok
och externwebb

Mindre allvarliga

Utarbetat en dokumenterad rutin och
implementerat den löpande
kontrollen. Tydliggjort processen vid
förändringar/uppdateringar i underlag
som finns dokumenterat i
personalhandboken, vem äger vad
och vem ansvarar för korrektheten.

Avvikelsena bedöms som
överkomliga inga
ytterligare åtgärder

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|--|-------------------|--|--|
| Kontrollera att sekretess- och säkerhetsförbindelse tecknas för berörd bemanning | Mindre allvarliga | Ta fram en dokumenterad rutin innehållande struktur och mätetal för uppföljningen av det löpande arbetet utifrån konceptet för säkerhet samt implementera och följa upp 2023. | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Kontrollera att systemen KLASSAS (inte bryter mot GDPR/dataskyddsförordningen) | Mindre allvarliga | Dialoger pågår med leverantörer för att hitta alternativa lösningar som uppfyller kraven på GDPR. IT belyser vikten av att anskaffning av systemlösningar bereds på rätt sätt så att IT-säkerhet och informationssäkerhet krav tillgodoses. | Avvikelse bedöms som överkomliga inga ytterligare åtgärder |
| Kontrollera behov/avslut av användare i verksamhetssystem | Mindre allvarliga | Avvikelser är korrigerade i samband med avvikelseidentifiering. | Avvikelse bedöms som överkomliga inga ytterligare åtgärder |
| Kontroll av fakturor i enlighet med attestreglementet | Mindre allvarliga | Tillträdande upphandlingschef får i uppdrag att skyndsamt ta fram en åtgärdsplan och arbeta nämndövergripande med att ta fram en implementeringsplan för att tillsammans med övriga verksamheter åtgärda de brister som finns gällande leverantör- och avtalstrohet. Kontrollen överskjuts till Internkontrollplanen 2023. | Avvikelse bedöms som överkomliga inga ytterligare åtgärder |
| Kontrollera att konsultanlitande sker i enlighet med framtagna riktlinjer | Mindre allvarliga | Fortsätta arbetet med systematisk uppföljning tillsammans med verksamheterna samt fortsätta med arbetet att ta fram en riktlinje av konsultanlitande i Norrtälje kommun. | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Kontroll av rutin för anskaffning inom IT-miljö | 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. | Överförs till kontrollplan 2023 |

Samhällsbyggnadskontoret

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

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|--|-------------------|---|---------------------------------|
| 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. | Överförs till kontrollplan 2023 |

Trygghet- och säkerhetskontoret

Mindre avvikelser har identifierats och åtgärder har initierats.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|---|-------------------|---|--|
| Kontroll av att insatspersonal når upp till den förutbestämda förmågan enligt dokumentet "Förmåga vid insats" | Mindre allvarliga | Arbete med att säkerställa övningsytor i egen regi har påbörjats | Avvikelseerna bedöms som överkomliga inga ytterligare åtgärder |
| 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. | Avvikelseerna bedöms som överkomliga inga ytterligare åtgärder |

Kultur- och fritidsnämnd

De kontroller som enligt antagen internkontrollplan 2022 hittills genomförts visar att alla verksamheter har god kontroll på att och när skyddsronderna ska genomföras. Verksamheterna har redovisat under vilka månader de ska genomföras. Verksamheterna har informerat sina medarbetare om att de ska anmäla eventuell bisyssla samt att de kommer att hantera det under höstens medarbetardialog. Verksamheterna informerar/påminner löpande om att samtycke ska inhämtas. I de flesta verksamheterna har 100% av medarbetarna gått informations- och utbildningen men det finns några som kommer att arbeta med frågan under våren. Hittills har det inte gått att få fram en lista på andel registrerade som gått utbildningen för att jämföra med antal anställda. Verksamheterna har god kontroll på hur man hanterar fakturaunderlag och kontrollen gentemot faktura. Det är oftast två som granskar och en som attesterar. Vid jämförelse av avtal finns det 5 avvikelser som ska hanteras under året.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|----------------------------|------------------------------|--|--------------------------------------|
| Avtalstroheten | Mindre allvarliga avvikelser | Information och dialog med upphandlingsavdelningen | Avvikelseerna bedöms som överkomliga |

Teknik- och klimatnämnd

Teknik- och klimatnämnden slutrapporterar internkontrollen för verksamhetsåret 2022 i enlighet med gällande internkontrollreglemente och internkontrollplan som är beslutade i nämnden.

Vid årets slut framkom mindre avvikelser i arbetet med internkontrollen. Bristar i systemstöd och på personella resurser har bidragit till att arbetet med internkontrollen inte kunnat fullföljas i sin helhet. Verksamheterna kommer fortsätta att utveckla och implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|----------------------------|------------------------------|---|--|
| Bristande avtalskännedom | Mindre allvarliga avvikelser | Inventering av avtal är påbörjad. FM är klara. Gatu- och parkavdelningen och fastighetsavdelningen har en del kvar. | Avvikelseerna bedöms som överkomliga och kommer hanteras inom ramen för ordinarie verksamhet |

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|---|------------------------------|--|--|
| Upprättande och inkomna handlingar hanteras ej korrekt | Mindre allvarliga avvikelser | Utbildningsinsats inom tjänsteskrivelser i platina är genomförd enligt plan. Arbetet med att rensa och arkiven och uppdatera hanteringsanvisningarna är påbörjat men inte klart. | Avvikelserna bedöms som överkomliga och arbetet med att gallra arkiven fortskrider. Uppdatering av hanteringsanvisningarna ska slutföras under 2023. |
| Kontroll av att personuppgifter inte finns i tjänstemäns e-post efter att den ska ha gallrats | Mindre allvarliga avvikelser | Ingen kontroll utförd under 2022 på grund av svårigheter i att systemstödet Wizit. Samverkan med dataskyddsombudet är upprättat och frågan kommer lyftas vidare centralt inom dataskyddsarbetet. | Eftersom verktyg för uppföljning inte är fungerande har vi valt att ta bort interkontrollpunkten inför 2023. Arbetet tillsammans med dataskyddsombudet kommer fortskrida. |
| Avtalsuppföljning av driftavtal | Mindre allvarliga avvikelser | Gatu- och parkavdelningen har utfört stickprovskontroll enligt framtagen tidsplan och inga avvikelser har rapporterats. Arbetet har påbörjats på fastighetsavdelningen men inte nått i mål. | Avvikelserna bedöms som överkomliga men vi ser att det är fortsatt hög risk och att detta är så pass viktigt att internkontrollpunkten kvarstår under 2023. En plan för stickprov är under framtagande på fastighetsavdelningen och ska följas upp under 2023. |

Socialnämnd

Den systematiska uppföljningen av internkontrollarbetet inom socialkontoret konstaterar att det har påbörjats åtgärder inom samtliga avvikelser med varierat resultat. Några avvikelser bedöms fortsättningsvis som graverande vilket medför behov av både en fördjupad utvärdering och översyn av de åtgärder som vidtagits.

De graverande avvikelserna som kvarstår är fortsättningsvis: att socialnämnden inte håller tidsfristerna enligt lag gällande förhandsbedömningar (barn) och utredningar (barn) samt att socialnämnden inte avslutar behörigheter korrekt i IT-system. Socialnämnden har identifierat särskilda rutinförbättringar och systemändringar som ska genomföras. Överträdelser gällande förhandsbedömningar har minskat rejält och vidtagna åtgärder har gett effekt, åtgärder kommer att fortsätta tillsättas.

Socialnämnden kommer ha ett särskilt fokus på att arbeta med ständiga förbättringar genom att få det systematiska kvalitetsarbetet på plats. Insatser så som information och utbildning, analys av avvikelser på övergripande nivå samt genom systematisk uppföljning är några av de åtgärder som kommer att genomföras. En utökning i internkontrollen är ytterligare en åtgärd som genomförs 2023.

Nämnden har givit förvaltningen i uppdrag att arbeta med den personalomsättningen som tyvärr har ökat och som kan vara en bidragande faktor till att åtgärder som vidtagits under 2022 inte fått önskad effekt.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|---|------------------------------|--|---------------------------------------|
| Överträder tidsfristen enligt lag, samarbetsamtal | Mindre allvarliga avvikelser | Implementeringen av nya rutiner under hösten | Överförs till internkontrollplan 2023 |
| Överträder tidsfristen enligt lag, förhandsbedömningar (barn) | Graverande avvikelser | Implementering av egenkontroller för granskning av förhandsbedömningar och utredningar gällande barn och unga. | Överförs till internkontrollplan 2023 |
| Överträder tidsfristen enligt lag, avslutade utredningar inom 4 månader | Graverande avvikelser | Översyn av rutiner för en rättssäker myndighetsutövning. | Överförs till internkontrollplan 2023 |
| Avslutar inte IT behörigheter – Behörighetskontroller | Graverande avvikelser | Information och utbildningsinsatser | Överförs till internkontrollplan 2023 |
| Uppföljning av leverantörsavtal. | Mindre allvarliga avvikelser | Genomgång av befintliga avtal. Översyn av ramavtal för placeringar. | Överförs till internkontrollplan 2023 |

Utbildningsnämnd

Under året har kontroller och/eller åtgärder genomförts inom flertalet kontrollpunkter men med i begränsad omfattning inom kontrollområdet ekonomi och hushållning av kommunens resurser. Samtliga dessa kontrollområden kvarstår i någon form i internkontrollplan 2023. Mindre allvarliga avvikelser konstateras inom området uppföljning av funktionsbrevlådor och efterlevnad av GDPR. Vissa åtgärder har inte hunnit genomföras före årsskiftet men följs upp i kommande rapportering 2023.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|---|------------------------------|--|--|
| Inkommande ärenden i funktionsbrevlådor hanteras ej | Mindre allvarliga avvikelser | Inventering | Implementering av rutiner för beställning och avveckling av brevådor som inte används. |
| Obehöriga har åtkomst till verksamhetssystem, eller fel behörighetsnivå | Mindre allvarliga avvikelser | Framtagande av ny rutin för behörighetsbeställning | Implementering av ny rutin för behörighetsbeställning |
| Rutiner för uppföljning av inventarieregister | Mindre allvarliga avvikelser | Nya redovisningsrutiner | Rutiner för uppföljning ska tas fram |
| Kontroll av bidragmottagare | Mindre allvarliga avvikelser | Inga under 2022 | Upprätta huvudmannaregister |

Val- och demokratinämnd

Två riskpunkter kommer att överföras till internkontrollplanen 2023, en där kontroll ej genomförts och en där arbetet är påbörjat men inte slutfört.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|--|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| E-förslag sparas inte enligt gällande lagstiftning | Mindre allvarliga avvikelser | Arbetet är påbörjat men inte slutfört | Överförs till kontrollplan 2023 |
| Utbetalning av felaktigt arvode | Mindre allvarliga avvikelser | Kontroll är ej genomförd | Överförs till kontrollplan 2023 |

Överförmyndare

Samtliga kontroller är utförda en åtgärd kvarstår för hantering under 2023 gällande GDPR där verksamhetssystemet ska säkerhets- klassificeras och förtecknas i kommunens register- förteckning. När riktlinjer kommer från kommunstyrelsen hur arbetet ska fortskrida återupptas arbetet.

| Riskpunkter med avvikelser | Avvikelser | Utförda åtgärder | Fortsatt hantering |
|--|------------------------------|--|---|
| Risk att GDPR inte efterlevs i samband med verksamhetsflytt till Norrtälje | Mindre allvarliga avvikelser | Biträdesavtal är tecknat men klassificering och förteckning sker under 2023 på grund av systemunderhåll. | Klassificering och förteckning genomförs 2023 |

Norrtälje kommuns bolag

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 och rapporteras i samband med delår 1 2023:

- 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

Bolaget 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. Nya rutiner har upprättats under 2022 för i och med nya förutsättningar
- Implementering av ändamålsenlig gallringsrutin. Systemstöd kommer implementeras under 2023
- Behörigheter i system. Rutiner finns och bedöms fungera väl
- Process för investeringsberedning- och uppföljning dokumentation saknas för början av 2022
- Ändamålsenliga ekonomiska processer bedöms fungera väl enligt genomförd granskning
- Kontroll av leverantörsavtal genomfördes 2021.

Roslagsbostäder AB Roslagsbostäder

Bolaget kommer inom ramen för internkontroll att genomföra kontroller i enlighet med FR2000-standard. De områden som kvalitetssäkrats under 2022 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

Bolaget 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

Bolaget kommer att rapportera internkontrollrapport för 2022 i samband med delår 1.

Campus Roslagen

Campus Roslagen har en framtagen internkontrollplan för 2022 där de kontrollerar:

- Långsiktig ekonomisk planering för företaget och fastigheterna. Arbetet pågår och fortsätter 2023
- Uppdatera och stärka säkerheten kring inköpsrutiner, sak- och attestgranskning. Detta bedöms nu fungera tillfredsställande.
 - Uppdatering av beredskaps- och krisplan. Kontakter med kommunen för samstämmighet och eventuell samordning och upprättande processer och dokument för beredskaps- och krisplan – är påbörjad.
- Uppdatera dokument och rutiner för att konfidentiell information avslöjas som kan skada bolaget, dess medarbetare och kunder. Stärka rutinerna för att kontinuerligt gå igenom avtal som upphört och hantera dem enligt upprättad dokumenthanteringsplanarbetet pågår 2023

Bolaget har rapporterat resultatet till kommunen och kommer att skriva fram en rapport till styrelsen för beslut under första kvartalet 2023.