



Kommunstyrelsen

§45

Dnr KS 2023-404

Internkontroll för verksamhetsår 2022 för teknik- och klimatnämnden Beslut

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport per 31 december 2022 för tekniska kontoret, teknik- och klimatnämnden, i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Sammanfattning av ärendet

Teknik- och klimatnämnden återrapporterar internkontrollen för verksamhetsåret 2022 i enlighet med gällande internkontrollreglemente och internkontrollplan som är beslutade i teknik- och klimatnämnden. Vid årets slut framkom mindre avvikelser i arbetet med internkontrollen. Brister 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.

Beslutsunderlag

§38 KSAU Internkontroll för verksamhetsår 2022 för teknik- och klimatnämnden

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

Teknisk direktör

Handläggare

Strategisk kvalitetsutvecklare kommunstyrelsekontoret

Paragrafen är justerad



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§38

Dnr KS 2023-404

Internkontroll för verksamhetsår 2022 för teknik- och klimatnämnden Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport per 31 december 2022 för tekniska kontoret, teknik- och klimatnämnden, i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Sammanfattning av ärendet

Teknik- och klimatnämnden återrapporterar internkontrollen för verksamhetsåret 2022 i enlighet med gällande internkontrollreglemente och internkontrollplan som är beslutade i teknik- och klimatnämnden. Vid årets slut framkom mindre avvikelser i arbetet med internkontrollen. Brister 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.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Internkontroll för verksamhetsår 2022 för teknik- och klimatnämnden
Bilaga 1-Internkontrollrapport för verksamhetsåret 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
Teknisk direktör
Handläggare
Strategisk kvalitetsutvecklare kommunstyrelsekontoret
Paragrafen är justerad



Tekniska kontoret

Handläggare: Caroline Isenborg
Titel: Samordnare
E-post: Caroline.isenborg@norrtalje.se

Till: Kommunstyrelsens arbetsutskott

Internkontroll för verksamhetsår 2022 för teknik- och klimatnämnden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen godkänner internkontrollrapport per 31 december 2022 för tekniska kontoret, teknik- och klimatnämnden, i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

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

Vid årets slut framkom mindre avvikelser i arbetet med internkontrollen. Brister 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.

Ärendet

Beskrivning

Nämnden har beslutat om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på riskinventering och analys utifrån konsekvenser samt 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 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 arbets sättet 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.

Under 2022 har tekniska kontoret arbetat med internkontrollen, vilket skett löpande och många framsteg i processen har gjorts. Ny delegationsordning är beslutad, även en vidaredelegation från teknisk direktör är upprättad och rutiner för internfakturering är genomlyst och har medfört ett gott resultat. Inventering av avtal har löpt på under året men inte slutförts så arbetet kommer fortskrida under 2023. På gatu- och parkavdelningen har stickprovskontroller genomförts enligt framtagna tidsplan, vilket har medfört ett positivt resultat. Kontrollpunkter där kontoret inte nått i mål har arbetats in i internkontrollplanen för 2023, vilket för tekniska kontoret är tre.

Brister i systemstöd (Wizit) gör att uppföljning gällande gallring av medarbetarnas e-post i dagsläget inte går att kontrollera och därav har riskpunkten inte kunnat utföras. Personell resursbrist har medfört att ingen kontroll gällande driftavtalet på fastighetsavdelningen inte har kunnat utföras under 2022.

Lagkrav

Enligt Kommunallagen 6 kap 6 § ska nämnderna säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.

Nämnderna ansvarar för att ett system för internkontroll 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. KS 2019–1911.

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 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.

Förvaltningens analys och slutsatser

Resultatet av internkontrollen för 2022 är till stor del tillfredsställande och visar på framsteg i kvalitetssäkringen inom tekniska kontoret. Flera kontrollpunkter är påbörjade och en del utförda med gott resultat. Rutiner och många processer är genomlysta och berörda medarbetare har fått kännedom om dem. Det har genomförts interna utbildningar och kvarstående identifierade kontrollpunkter kommer arbetas med under 2023.

Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott 22 mars, Kommunstyrelsen 3 april

Linda Edgren
Teknisk direktör
Tekniska kontoret

Caroline Isenborg
Samordnare
Tekniska kontoret

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollrapport för verksamhetsår 2022 för teknik- och klimatnämnden.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
Teknisk direktör
Handläggare
Strategisk kvalitetsutvecklare kommunstyrelsekontoret

Internkontrollrapport för verksamhetsåret 2022

Teknik- och klimatnämnd

Innehåll

Internkontrollrapport	2
Rapportens förutsättning	2
Sammanfattning	3
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	4
Informationssäkerhet.....	6
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	7

Internkontrollrapport

Rapportens förutsättning

Tekniska kontorets rapportering har under delår 1 och 2 rapporterats till Teknik- och klimatnämnden. Årsrapportering sker till kommunstyrelsen (övertagande nämnd efter TKN).

Rapporteringens fokus är att lyfta fram förbättringsområden och avvikelser. Dessa har identifierats för att på så sätt ge kommunstyrelsen och kommunfullmäktige möjlighet att fullgöra sin tillsynsplikt och möjlighet att agera i händelse av allvarliga 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 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.
- Att skydda politiker och tjänstepersoner mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

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

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

I samband med årsrapporteringen är fokus på färdigställande samt vilka internkontrollpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Teckenförklaring:

-  Påbörjad, ej slutförd
-  Ej påbörjad
-  Pausad
-  Slutförd

Sammanfattning



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. Avsaknad av systemstöd och funktioner i befintliga systemstöd samt att en del personella resurser har bidragit till att arbetet med internkontrollen inte kunnat fortlöpa i sin helhet. Verksamheterna kommer fortsätta att utveckla och implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Risikpunkter med avvikelser	Avvikelser	Utförda åtgärder	Fortsatt hantering
Bristande avtalskännedom	Mindre allvarliga avvikelser	Inventering av avtal är påbörjad. FM är klara med inventeringen. Avviker gör fortfarande Gatu- och parkavdelningen och fastighetsavdelningen har en del kvar i inventeringen. Ytterligare avvikelse är att det råder oklarheter i vilket systemstöd som skall användas.	En del inventering och inmatning i beslutat systemstöd kvarstår och arbetet kommer fortskrida under 2023.
Upprättande och inkomna handlingar hanteras ej korrekt	Mindre allvarliga avvikelser	Utbildningsinsats inom tjänsteskrivelser i platina är genomförd enligt plan för upprättande av korrekta handlingar. Arbetet med att rensa arkiven och uppdatera hanteringsavisningarna är påbörjat men inte klart.	Arbetet med att gallra arkiven fortskrider. Uppdatering av hanteringsavisningarna 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.	Arbetet tillsammans med dataskyddsombudet kommer fortskrida inom ordinarie driftverksamhet.
Avtalsuppföljning av driftavtal	Mindre allvarliga avvikelser	Gatu- och parkavdelningen har utfört stickprovskontroll enligt framtagen tidsplan och inga avvikelser har rapporterats. Avvikelser i rutinarbetet kvarstår på fastighetsavdelningen men rutin för kontroll är påbörjad.	Avvikelseerna 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.



Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa rättssäkerhet och kontinuitet, genom följsamhet till väl fungerande processer och rutiner med ett professionellt bemötande. Det syftar även till att säkerställa följsamhet gentemot kommunens styrdokument, och framställande av korrekta beslutsunderlag.

Kontrollmoment	Frekvens	Metod	Status	Resultat	Åtgärd
Bristande avtalskännedom					
Inmatning av avtal i databas	Kvartalsvisa uppföljningar i antal avtal som matats in i avtalsdatabas. Återrapportering till nämnd 3 gånger /år.	Kontroll av inmatning av avtal i avtalsdatabas där bland annat förfalldatum blir automatiserade med notisfunktion samt korrekt kategorisering av avtal. (Exempel på kategorier: hyresavtal, konsultavtal, driftavtal, entreprenadavtal, skötselavtal, externa avtal, interna avtal, avtal via Ordning-lagen osv.)		Inventering av avtal är påbörjad. Facility Management är klara med inventeringen. Avviker gör fortfarande Gatu- och parkavdelningen och fastighetsavdelningen har en del kvar i inventeringen. Ytterligare avvikelser är att det råder oklarheter i vilket systemstöd som skall användas.	Inmatning av samtliga avtal ska efter inventering av avtalskategorier och val av stödsystem utföras. Beräknas kunna utföras under andra halvan av 2023. Arbetet med inventering på fastighetsavdelningen sker under 2023.
Upprättande och inkomna handlingar hanteras ej korrekt					
Deltagande i Platina-utbildning	Uppföljning deltagande i utbildningsinsats. Återrapportering till nämnd 3 gånger /år.	Utbildning av samtliga medarbetare i Platina och hanteringsanvisningar samt gällande lagstiftning.		Grundutbildningsinsats inom tjänsteskrivelser i platina är genomförd enligt plan för upprättande av korrekta handlingar. Arbetet med att rensa arkiven och uppdatera hanteringsanvisningarna är påbörjat men inte klart.	Arbetet med att gallra arkiven fortskrider. Uppdatering av hanteringsanvisningarna ska slutföras under 2023.




Informationssäkerhet

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredsställande sätt hanterar informationssäkerhet på ett relevant sätt. I praktiken bygger detta bland annat på de lagkrav som GDPR (General Data Protection Regulation) ställer, att användare av system har korrekt behörighetsnivå samt att rutiner för IT-konsulter efterlevs i samband med systemutveckling eller systemuppgradering samt att kommunen verkar för rutiner som skyddar invånarnas integritet i data- och informationssystem. I internkontrollområdet inryms även säkerställande av att säkerhetsklassning av särskilda tjänstepersoner är genomförd.

Kontrollmoment	Frekvens	Metod	Status	Resultat	Åtgärd
Kontroll av att personuppgifter inte finns i tjänstemäns e-post efter att den ska ha gallrats					
WiZit-rensning av e-post	Uppföljning löpande genom rapport (stödsystem WiZit) från DSO, återrapportering till nämnd 3 gånger /år.	Systematiska uppföljningar av resultatet från systemkörningar i stödsystemet WiZit i E-post innehållande uppgifter klassificerade utifrån känslig karaktär.		Avvikelse i form av att kontroll ej har möjliggjorts under 2022 på grund av svårigheter i att få fram avtalsvisa rapporter i systemstödet WiZit. Samverkan med nya dataskyddsombudet är upprättat och frågan kommer lyftas vidare centralt inom dataskyddsarbetet. Eftersom tekniska kontoret inte äger systemet och dess uppföljning har vi valt att ta bort interkontrollpunkten till 2023. Arbetet tillsammans med dataskyddsombudet kommer fortskrida.	Arbetet tillsammans med dataskyddsombudet kommer fortskrida inom ordinarie driftverksamhet 2023 med dataskyddsombudet som samordnande funktion.
Risk för att system köps ute i verksamheter utan IT:s kännedom					
Kontroll av systemdokumentation	Uppföljning löpande genom kategoriserade stickprovskontroller, återrapportering till nämnd 3 gånger /år.	Kontrollera att systemdokumentation till kommunens IT-system finns och att dessa är uppdaterade.		Vid utveckling av ett system under 2022 var IT avdelningen delaktiga i implementeringen. Övergripande processer är under framtagande för Tekniska kontoret, även på kommunövergripande nivå pågår driftsättning av ny struktur för inköp av nya systemverktyg.	Kontrollpunkten utgår inför 2023, Riskerna bedöms numera så försumbara att de kan följas upp inom ordinarie verksamhet.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar, en god ekonomisk hushållning och rättvisande redovisning. Det handlar exempelvis om att säkerställa att kommunens resurser används på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt, att fakturor stämmer mot beställning och betalas i tid, att LOU (Lagen om offentlig upphandling) efterlevs. Säkerställande av att kommunen ianspråktar de bidrag och andra intäkter från stat och andra aktörer som kommunen är berättigad till.

Kontrollmoment	Frekvens	Metod	Status	Resultat	Åtgärd
Avtalsuppföljning av driftavtal					
Uppföljning av driftavtal	Uppföljning löpande genom kategoriserat urval. Återrapportering till nämnd 3 gånger /år.	Kontroll av att aktuell process är korrekt implementerad och tillämpas.		Gatu- och parkavdelningen har utfört stickprovskontroll enligt framtagen tidsplan och inga avvikelser har rapporterats. Arbetet har påbörjats på fastighetsavdelningen men inte nått i mål.	Riskrådet kommer att överföras till 2023 med en förtydligad inriktning av kontrollmomentet för ett fortsatt säkerställande av det systematiska förbättrings- och uppföljningsarbetet.
Korrekt internfakturering					
Genomförd internfakturering	Uppföljning löpande genom kategoriserade urval/stickprovskontroll samt uppföljning deltagande i utbildningsinsats. Återrapportering till nämnd 3 gånger /år.	Utbildning för medarbetarna i hur underlag till internfakturering ska sammanställas och därefter internfaktureras, framtagning av kontrollmoment och implementera en systematisk kontroll av genomförd internfakturering.		Inga avvikelser under sista kvartalet 2022 och att fastställd rutin har fungerat som planerat och den är kommunicerad till berörda medarbetare.	Riskerna bedöms numera så försumbara att de kan följas upp inom ordinarie verksamhet.
Delegationsordning					
Efterlevnad av delegationsordning	Systematisk uppföljning av tagna beslut i enlighet med delegationsordningen samt återrapportering till nämnd. Återrapportering till nämnd 3 gånger /år.	Kontrollera efterlevnad att beslut tas av rätt person samt att delegationsbeslut återrapporteras korrekt genom avstämning tagna beslut.		Efterlevnad av beslutad delegationsordning bedöms vi som i mål dock inte arbetet med att skriva delegationsbeslut.	Kontrollpunkten överförs men omformuleras inför 2023 till att - Risk att delegationsbeslut inte upprättas.