



**Kommunstyrelsekontoret**

Handläggare: Mikael Forssander  
Titel: Beredningsansvarig  
E-post: Mikael.forssander@norrtalje.se

Till: Val- och demokratinämnden

## Yttrande över revisionsrapport grundläggande granskning 2023

### Förslag till beslut

- Val- och demokratinämnden antar kommunstyrelsekontorets yttrande som sitt eget och överlämnar det till kommunstyrelsen.
- Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

### Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun genomfört en grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna i syfte att ge kommunens revisorer ett underlag för dess uttalande i revisionsberättelsen.

Den övergripande revisionsfrågan har varit följande:

"Har Kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?"

För samtliga granskade områden är revisionens bedömning grön. Alltså att granskningen är godkänd. Den enda rekommendation revisorerna lämnar är att nämnden ska tillse att direktiv/instruktion för rapportering till nämnden upprättas.

Val- och demokratinämnden delar i huvudsak i revisorernas granskningsiakttagelser och bedömningar som lämnats i rapporten.

### Ärendet

#### Beskrivning

##### *Granskningen*

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun genomfört en grundläggande granskning av Kommunstyrelsen och nämnderna i syfte att ge revisorerna ett underlag för dess uttalande i revisionsberättelsen.

Den övergripande revisionsfrågan har varit följande:

- "Har Kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?"

Granskningen har genomförts inom nedan områden:

- Styrning, kontroll och åtgärder.
- Måluppfyllelse för verksamheten.
- Måluppfyllelse för ekonomin

Det första området (1) utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2023. Den sammanfattande bedömningen i rapporten är att nämnden samtliga tre granskningsområden i allt väsentligt har fullgjorts på ett ändamålsenligt, tillfredställande och tillräcklig sätt under året.

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer i syfte att utveckla verksamheten:

1. Tillse att direktiv/instruktion för rapportering till nämnden upprättas.

*Yttrande över granskningsiakttagelser och lämnade rekommendationer:*

1. *Tillse att direktiv/instruktion för rapportering till nämnden upprättas.*

Val- och demokratinämnden delar bedömningen att det under 2023 saknats särskilt beslut om direktiv för rapportering till nämnd. Val- och demokratinämnden har dock följt de kommunövergripande instruktionerna/direktiven för uppföljning under året. Det bör också tilläggas att i den av nämnden antagna sammanträdesplanen för år 2024 framgår vilka ärenden och rapporter som ska behandlas vid respektive sammanträde.

## Lagkrav

Kommunallagen 6 kap. 6 §

## Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell för Norrtälje kommun

## Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Ej tillämpligt.

## Förvaltningens analys och slutsatser

Utöver vad som framkommer ovan har förvaltningen inget ytterligare att tillägga i ärendet utan förvaltningens bedömning är att val- och demokratinämnden bör anta kommunstyrelsekontorets yttrande som sitt eget och överlämnar det till kommunstyrelsen.

## Tidplaner

Val- och demokratinämnden behandlar sitt yttrande den 29 augusti och yttrandet ska vara revisionen tillhanda den 31 augusti.

Anette Madsen  
Kommundirektör  
Kommunstyrelsekontoret

Johan Hernman  
Stabs- och planeringschef  
Stabs- och planeringsavdelningen

## Bilagor

Bilaga 1 - Revisionsrapport och missiv Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2023

## Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens kansli

Strategisk utvecklare, kommunstyrelsekontoret ([kerstin.wahlin@nortalje.se](mailto:kerstin.wahlin@nortalje.se))