

Internkontrollrapport per augusti 2025

Norrtälje kommun och koncern

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

Rapportens förutsättning	2
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	3
Informationssäkerhet	3
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	3
Korruption och otillåten påverkan	3
Barn och Skolnämnd	3
Bygg och miljönämnd	4
Kommunstyrelsen	5
Kommunstyrelsekontoret	5
Samhällsbyggnadskontoret	7
Kultur- och fritidsnämnd	8
Socialnämnd	8
Utbildningsnämnd	10
Val- och demokratinämnd	10
Överförmyndare	11
Campus Roslagen AB	11
Norrtälje Energi AB	13
Norrtälje vatten och avlopp AB (NVAA)	14
Roslagsbostäder AB	15
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON)	16

Rapportens förutsättning

Nämndernas och styrelsernas rapport ingår i rapporteringen till kommunfullmäktige.

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

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

Norrtälje kommun har även en skyldighet att tillse att kommunens bolag har en tillräcklig internkontroll, därför behandlas även deras internkontroll i rapporten.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande internkontrollområden;

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

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.

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.

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.

Korruption och otillåten påverkan

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att det finns adekvat kunskap i organisationen om gällande lagar, samt att kommunens styrdokument efterlevs inom området korruption och otillåten påverkan. Genom ökad kunskap och efterlevnad av gällande regelverk kan risker för förekomst av bland annat välfärdsbrott, korruption och otillåten påverkan motverkas.

För 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. Under delår 2 sker 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.

Barn och Skolnämnd

Sammanfattning

Under perioden har uppföljning endast genomförts av tre av elva kontrollmoment inom två kontrollområden. Flera kontrollmoment genomförs bara en eller två gånger per år. De kontrollmoment som ingått i periodens granskning är:

Säkerställa att rutiner för statsbidrag finns och är ändamålsenliga.

Kontroll av att mottagnings- och beslutsattest sker enligt beslutat attestreglemente

Kartlägga kunskap, medvetenhet och risker för otillbörlig påverkan.

Inga större avvikelser har konstaterats i denna uppföljning, varför de planerade åtgärderna från föregående rapport ligger var. Fortsatta utbildningsinsatser för beslutsattestanter och administrativa stöd kommer att genomföras. I denna rapport har utbildningsinsatser inom området korruption och otillåten påverkan lagts till i nedanstående sammanställning

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Bristande efterlevnad av ledningsprocesser.	Mindre avvikelser	Riktad åtgärd mot processägare.
Informationssäkerhet	Kontroll att obehöriga användare inte har tillgång till verksamhetssystem/ rätt behörighetsnivå.	Mindre avvikelser	Rapportering till ansvariga chefer för åtgärd.
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Brister i attestrutiner.	Mindre avvikelser	Informations- och utbildningsinsatser riktad mot beslutsattestanter och administrativa stöd.
Korruption och otillåten påverkan	Kartlägga kunskap, medvetenhet och risker.	Mindre avvikelser	Förnyad uppföljning. Planering av utbildnings- och informationsinsatser.

Bygg och miljönämnd

Sammanfattning

Avvikelsen kopplat till brister i dokumentation av process hos geodataenheten har åtgärdats efter det att systemstödet 2c8 har åter tagits i drift. Vissa ändringar i befintliga processer, rutiner och dokumentation samt upprättande av nya processer har genomförts, och enheterna arbetar löpande för att säkerställa processernas aktualitet och korrekt kopplad dokumentation. En del brister kvarstår dock, vilket understryker behovet av fortsatt utveckling och förankring av rutiner, processer och utbildningsinsatser.

Arbete pågår med översyn av miljö- och hälsoskyddsenhetens arbetssätt, rutiner och process, för att åtgärda förekomst av nedskrivning av faktisk debiterbar tid i ärenden med timdebitering, som konstaterades vid kontrollen delår 1. Nytt arbetssätt har införts, vilket resulterat i att nedskrivning har minskat.

Arbete med att avhjälpa kvarstående avvikelser som identifierades i delår 1, och som inte kontrolleras i delår 2, pågår och kommer att redovisas i samband med årsbokslutet.

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Diarietföring genomförs inte.	Mindre avvikelser	Upprätta skriftlig rutin i befintlig process för remisser gällande vattenverksamheter på miljö- och hälsoskyddsenheten.
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll att berörda medarbetare har genomfört utbildning.	Mindre avvikelser	Genomförande av den nylanserade centrala utbildningen kontrolleras och återrapporteras i årsbokslut.

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsekontoret och samhällsbyggnadskontoret har under året arbetat med att åtgärda de avvikelser som rapporterades i april 2025. Insatserna har främst avsett diarieföring, dokumenthantering, styrande processer och implementering av styrdokument. Genom utbildningar, förbättrade rutiner och ökad samverkan har centrala processer utvecklats och förankrats, och en gemensam dokumentstruktur för kommun och koncern förbereds. Dessa åtgärder är viktiga för en mer systematisk och långsiktigt hållbar styrning. För varaktiga resultat krävs dock fortsatt uppföljning, tydlig ansvarsfördelning och samlat stöd. Vissa brister kvarstår, varför arbetet fortsätter inom ordinarie verksamhet och ekonomisk ram.

Kommunstyrelsekontoret

Sammanfattning

Arbetet med att hantera de avvikelser som rapporterades i april 2025 har inletts. Vidtagna åtgärder har gett positiva resultat, men vissa brister kvarstår. Det finns fortsatt behov av samverkan kring utveckling och förankring av rutiner, processer och utbildningsinsatser. Hittills har åtgärder genomförts i form av riktade utbildningar, förbättrade rutiner, avvikelseanalyser och samverkan över verksamhetsgränser. Avvikelser har löpande omsatts i konkreta förbättringar inom befintlig verksamhetsram. Fokus framåt ligger på ökad träffsäkerhet för genomförda åtgärder, implementering av styrande dokument och stärkt samordning.

Parallellt pågår fortsatt arbete med implementeringen av förvaltningsmodellen för kommunens IT-system, samt kartläggning och uppdatering av ledningssystemet för verksamhetsprocesser. Förvaltningsmodellen ska skapa långsiktig struktur för hur IT-system förvaltas och utvecklas utifrån verksamhetens behov. Inom ledningssystemet genomförs kartläggning och uppdatering av processer och informationsflöden för att stärka kvalitet, struktur och transparens. Arbetet fortsätter under året med fokus på implementering och förankring i kommunkoncernen.

Kommunstyrelsekontoret har även fortsatt samarbetet med övriga förvaltningar för att utveckla och kvalitetssäkra rutiner, beslutsprocesser och uppföljning. Genom gemensamma utbildningsinsatser stärks kommunens och koncernens samlade leverans, för att minska risken för framtida avvikelser.

Kommunstyrelsekontoret har under 2025 arbetat med 26 riskpunkter, vilket är beslutat i internkontrollplanen för kommunstyrelsen (diarienummer KS 2024–1528), och rapporterat avvikelser och åtgärder.

Fortsatt arbete med att avhjälpa de avvikelser som identifierades i uppföljning, per april 2025 och augusti 2025, pågår och kommer att redovisas i samband med årsboks slutet.



Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll av efterlevnad av förvaltningsstyrning för IT-system.	Mindre avvikelser	En omstart av förvaltningsmodellen för kungömsamma system och applikationer, KGS, krävs för ökad förankring i styrning och ledning. Parallellt pågår fortsatt utveckling av programrådet för kvalitetssäkrad IT-anskaffning.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Säkerställa en bättre implementering av digitaliseringsinitiativen inom kommunens verksamheter.	Mindre avvikelser	Kommunen har sedan tidigare anslutit sig till de fyra första digitaliseringsinitiativen som erbjudits inom ramen för SKR/Inera och Handslaget. Ytterligare beslut krävs om kommunen ska ansluta sig till nya digitaliseringsinitiativ, och arbetet behöver prioriteras upp och resurssättas i verksamheterna.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Efterlevnad av centrala styrdokument. (säkerhet och beredskap)	Mindre avvikelser	Ytterligare informationsinsatser samt utbildningar kommer att tas fram efter beslutad policy och riktlinje våren 2026. Policy och riktlinje för kommunens beredskapsarbete är nyligen uppdaterade och kommunicerade.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Säkerställa att feriearbetsplatserna uppfyller arbetsmiljölagen.	Mindre avvikelser	Sammantaget kan konstateras att alla kontrollpunkter är säkerställda och att rutinen har följts i sin helhet. Fortsatt arbete sker med att säkerställa uppföljning av framtagna rutin.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Säkerställa att framtagna rutin för säker rekrytering efterlevs (legitimationskontroll vid nyanställning).	Mindre avvikelser	Uppföljning av genomförda utbildningar kommer att ske inför årsredovisningen.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Säkerställa att framtagna rutin för säker rekrytering efterlevs (att angivet CV ej är korrekt).	Mindre avvikelser	Fortsatta utbildningsinsatser i Mitt Lärande för rekryterande chefer "Säker rekrytering". Uppföljning av genomförd utbildning sker inför årsredovisningen.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll av förekomst av rapporterad övertid.	Mindre avvikelser	Ändrade kollektivavtal medför ökade kostnader genom att mertid ersätts som övertid. Fortsatt uppföljning krävs under 2026.
Informationssäkerhet	Kontroll av efterlevnad kontinuitetsmodell.	Mindre avvikelser	Mätning av kontinuitetshandling sker i september 2025, och resultat återrapporteras i slutrapporten vid årsskiftet.
Informationssäkerhet	Kontroll av efterlevnad till NIS 2 och GDPR.	Mindre avvikelser	Arbetet med systeminmatningen i Easit förlängs till 2026 med behov av högre prioritering. Dataskyddssystemet är infört, men kvarstår som internkontrollpunkt under fortsatt implementering.
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Kontroll av fakturor avseende intern och extern representation.	Mindre avvikelser	Controllers förmedlar återkoppling till berörda enheter, samtidigt som en instruktion tas fram och integreras i höstens utbildningsinsatser.
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av fakturor mot avtal.	Mindre avvikelser	Utveckling av e-handelssystemet, och fler anslutna leverantörer, möjliggör mer detaljerad uppföljning av avtalstrohet.



Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll att kravställd utbildning i kommunens lärplattform genomförs (hot till upphandlare, mutor och bestickning).	Mindre avvikelser	I samverkan med HR-avdelningen tas en process fram för utbildningsstatistik, vilket skapar bättre underlag för uppföljning och vidareutveckling.
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll av antal incidenter i receptionen.	Mindre avvikelser	Ett riktat åtgärdsarbete initieras i samverkan mellan trygghets- och säkerhetsenheten, fastighetsenheten och kontaktcenter. En samordnad åtgärdsplan redovisas i årsrapporten.

Samhällsbyggnadskontoret

Sammanfattning

Hantering har påbörjats av avvikelserna avseende diarieföring som rapporterades per april 2025. Hittills vidtagna åtgärder har gett positiva resultat, bland annat genom ökad medvetenhet och stärkt kunskapsnivå. Arbetet är dock inte avslutat och brister kvarstår, vilket understryker behovet av fortsatt utveckling och förankring av rutiner, processer och utbildningsinsatser. Riktade insatser inom diarieföring och dokumenthantering pågår i samverkan med kansliet. Detta är ett fortlöpande utvecklingsarbete som kontinuerligt behöver följas upp och hållas levande i verksamheten. Som ett led i att stärka informationshanteringen har planenheten dessutom inplanerat arbete för att strukturera informationen på G:-disken.

Arbetet i ledningssystemet har påbörjats och omfattar både processer och informationshantering. Vissa ändringar i befintliga processer, i avvaktan på driftsättning av ledningssystemet, har nu genomförts. Facility Management har uppdaterat sin informationshanteringsplan, vilket stärker struktur och kvalitet i verksamheten. Enheterna följer en fastställd plan för det fortsatta arbetet med systematisk verksamhetsutveckling under året, med fokus på att säkerställa att processerna är aktuella, implementerade och väl kända i organisationen.

Samhällsbyggnadskontoret har under året 2025 arbetat med nio riskpunkter, vilket är beslutat i internkontrollplanen för kommunstyrelsen (diarienummer KS 2024–1528), och rapporterat avvikelser och åtgärder.

Fortsatt arbete med att avhjälpa de avvikelser som identifierades i uppföljning per april 2025, som inte kontrollerades per augusti 2025, pågår och kommer att redovisas i samband med årsbokslutet.

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll att rutiner och processer för diarieföring efterlevs.	Mindre avvikelser	Utbildningsinsatser säkras för enheter med avvikelser. Rutiner ska tas fram och hanteringsanvisningar ska ses över.

Kultur- och fritidsnämnd

Sammanfattning

Efter genomgången kontroll rapporterar verksamheterna tre mindre avvikelser. Arbetet med att se över och åtgärda avvikelserna har påbörjats. En av punkterna inväntar även kontroll, vilket kommer ske senare under hösten i samband med medarbetardialogen.

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Informationssäkerhet	Kontroll av identifikation vid anställning.	Mindre avvikelser	Informations- och utbildningsinsats, för att upprätthålla en god efterlevnad till beslutad rekryteringsrutin för kommunen.
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Kontroll av hantering av fakturor.	Mindre avvikelser	Informations- och utbildningsinsats, för att upprätthålla en god efterlevnad till betalningar av fakturor i tid.
Korruption och otillåten påverkan	Kontroll att medarbetare känner till policy mot korruption och otillåten påverkan.	Mindre avvikelser	Informations- och utbildningsinsats, för att upprätthålla en god efterlevnad till beslutad policy mot korruption och otillåten påverkan.

Socialnämnd

Sammanfattning

Socialnämnden har vid genomförd internkontroll för delår 2 2025 identifierat ett antal mindre (icke graverade) avvikelser, samt en avvikelse som bedöms som graverande gällande rättssäker myndighetsutövning.

Samtliga riskpunkter där mindre avvikelser identifierats har planerade åtgärder. Dessa följs upp vid nästa internkontroll samt i årsredovisningen.

Att socialnämnden inte håller den lagstadgade tidsfristen om fyra månader för barnutredningar är en graverande avvikelse. Socialkontoret arbetar därför aktivt med flera åtgärder och ytterligare insatser är planerade. Socialnämnden har dessutom beslutat att socialkontoret ska ta fram en sammanhållen handlingsplan, för att komma till rätta med utredningstiderna och verkställigheten av beslutade insatser inom verksamhetsområdet barn och unga. Handlingsplanen presenteras i november och kommer att fortsätta som grund i det fortsatta arbetet. Samtliga riskpunkter med mindre avvikelser har planerade åtgärder, och kommer att följas upp i nästa internkontroll samt i årsredovisningen.



Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Risk för att socialnämndens verksamhet inte bedrivs i enlighet med kraven i SOSFS 2011:9.	Mindre avvikelser	Fortsatt arbete med att ta fram riktlinjer under hösten. Utveckling av socialnämndens kvalitetsledningssystem pågår.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Risk för att socialnämnden inte håller de lagstyrda tidsramarna för utredning och verkställighet av beslutade insatser gällande barn och unga.	Graverande avvikelser	Fortsatt arbete utifrån handlingsplan. Ett arbete pågår med att se över förändrade arbetssätt samt en omorganisation av enheten. Avseende verkställighet vidtar den interna öppenvården åtgärder för att öka kapaciteten.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Risk för att socialnämnden inte kan utföra sitt uppdrag vid stor samhällspåverkan och/eller större kris.	Mindre avvikelser	Fortsatt arbete med att upprätta kontinuitetsplaner. Utbildningsinsatser kommer att ske under hösten, och ett arbete pågår med att upprätta riktlinjer för det kommunala krisstödet.
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Risk att tillbud i form av hot och/eller våld i socialnämndens verksamhet inte rapporteras i KIA.	Mindre avvikelser	Utbildnings- och medvetandegörande insatser genomförs löpande. Arbetet pågår med att ta fram riktlinjer mot otillåten påverkan och välfärdsbrott.
Informationssäkerhet	Risk för bristande informationssäkerhet i socialnämndens verksamheter.	Mindre avvikelser	Ytterligare klassningar och uppföljning av registerförteckningar planeras att genomföras under hösten.
Informationssäkerhet	Risk för bristande driftssäkerhet i socialnämndens verksamhetskritiska IT-system.	Mindre avvikelser	Uppföljning av felanmälningar och avvikelser.
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Risk för att socialnämnden brister i konkurrensutsättning av upphandlingar enligt Lag om offentlig upphandling (LoU) vid placeringar.	Mindre avvikelser	Fortsatt systematisk uppföljning. Utbildningsinsatser och förändringar i rutiner genomförs för att öka följsamheten till befintliga avtal, samt uppstart av nya upphandlingar för att bredda de avtalade områdena.
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Risk för att socialnämnden har bristande följsamhet till handlingsplanen mot välfärdsbrott och otillåten påverkan.	Mindre avvikelser	Ta fram riktlinjer mot välfärdsbrott och otillåten påverkan.
Korruption och otillåten påverkan	Risk för att socialnämnden har bristande följsamhet till delegationsordning vid beslut av ekonomiskt bistånd.	Mindre avvikelser	Verksamhetsrutin reviderad. Fortsatt stickprovskontroll.

Utbildningsnämnd

Sammanfattning

Under perioden har uppföljning genomförts av tre av nio kontrollmoment inom samtliga fyra kontrollområden. Flera kontrollmoment genomförs bara en eller två gånger per år.

Inga större avvikelser har konstaterats i denna uppföljning, varför de planerade åtgärderna från föregående rapport ligger kvar. Fortsatta fortbildningsinsatser för beslutsattestanter och administrativa stöd kommer att genomföras. I denna rapport har utbildningsinsatser inom området korruption och otillåten påverkan lagts till i nedanstående sammanställning.

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Bristande efterlevnad ledningsprocesser.	Mindre avvikelser	Riktad åtgärd mot processägare.
Informationssäkerhet	Kontroll att obehöriga användare inte har tillgång till verksamhetssystem/ rätt behörighetsnivå.	Mindre avvikelser	Rapportering till ansvariga chefer för åtgärd.
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Brister i attestrutiner.	Mindre avvikelser	Informations- och utbildningsinsatser riktat mot beslutsattestanter och administrativa stöd.
Korruption och otillåten påverkan	Kartlägga kunskap, medvetenhet och risker.	Mindre avvikelser	Förnyad uppföljning. Planering av utbildnings- och informationsinsatser.

Val- och demokratinämnd

Sammanfattning

Val- och demokratinämndens riskpunkter i interkontrollplanen omfattar två kontrollpunkter som är kopplade till ersättningsbestämmelserna vid Norrtälje kommun och samt utbildningsuppdrag för förtroendevalda. Under delår 2 har pågått arbetsuppdrag och planering för att säkra riskpunkterna under året. Egen kontroll är genomförd för delåret av utbetalning av ersättningsbestämmelserna med gott resultat.

Under verksamhetsåret 2025 har nämnden, med utgångspunkt i en samlad bedömning av verksamhetens behov och förutsättningar, valt att fokusera på tre särskilt prioriterade riskpunkter. Dessa har kompletterats med kontrollmoment som är av löpande och kvalitetssäkrande karaktär, och som bedöms vara relevanta, oavsett om det är valår eller mellanvalsår. Genom detta arbetssätt strävar nämnden efter att säkerställa en robust och långsiktigt hållbar verksamhet, där riskhantering integreras som en naturlig del av det kontinuerliga förbättringsarbetet.

Nämndens riskbedömning och arbetsmoment styrs i viss mån av om det aktuella året är ett valår eller ett mellandriftsår, vilket påverkar prioriteringar och resursfördelning. Mot bakgrund av detta har nämnden under 2025 inte antagit riskpunkter enligt kommunens och koncernens mål- och budgetdirektiv. I stället har insatsen koncentrerats till de tre utvalda riskområdena, vilka bedöms ha särskilt stor betydelse för nämndens långsiktiga utveckling och kvalitetssäkring.

Inför verksamhetsåret 2026 planerar nämnden att genomföra en ny riskbedömning, där både driftsrelaterade behov och valårsspecifika utmaningar kommer att beaktas. Syftet är att

säkerställa att nämndens kontrollmoment fortsatt är relevanta, träffsäkra och i linje med övergripande styrdokument.

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Kontroll av utbetalda ersättningar och arvoden.	Mindre avvikelser	Säkerställa den systematiska egenkontrollen med löneenheten. Ta fram en övergripande kontrollmatris som stöd.

Överförmyndare

Sammanfattning

Inom kontrollområde "Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet" samt "Informationssäkerhet" har verksamheten arbetat med att utveckla arbetssätt och systemstöd för att hantera riskerna. Inom området "Korruption och otillåten påverkan" bedöms kunskapsnivån om ämnet öka markant under året genom generella och riktade kunskapshöjande insatser. Inom kontrollområdet "Ekonomi och hushållning av kommunens resurser" har arbetet bestått i att följa att arbetssätt och rutiner är etablerade samt välfungerade.

Norrtälje kommuns bolag

Campus Roslagen AB

Campus Roslagen har en framtagen internkontrollplan för 2025 och tillhörande delårsrapportering per augusti.

Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

Ett utvecklingsarbete pågår med bolagets befintliga fastighetssystem, för att effektivisera arbetsmetoder. Fortsatt arbete med att få smidigare processer kommer att fortlöpa under 2025.

Resultat/Åtgärd: Ett avtal för ett nytt fastighetssystem är skrivet. Uppstarten väntas gå live i september 2025. Utbildningar i programmet startade i juni 2025.

Förbättra kommunikationen och insynen mellan avdelningarna och i verksamheten, för att få arbetsflöden och processer att fortlöpa smidigare.

Resultat/Åtgärd: Fler regelbundna möten har satts in med samtliga medarbetare från alla avdelningar, för att öka insynen i bolagets nuläge både operativt och administrativt.

Skapa en ny, förbättrad rutin gällande hanteringen av nycklar till bolagets lokaler och bostäder.

Resultat/Åtgärd: Ny smidigare och mer säker rutin för utlämnande av nycklar, uppsatt sedan januari 2025. Alla underentreprenörer och hantverkare ska, på området, verka med giltigt ID 06.

Informationssäkerhet

Fortsatt arbete med att se över dokument och rutiner, för att konfidentiell information som kan skada bolaget, dess medarbetare och kunder, inte avslöjas. Detta bör kontinuerligt följas upp.

Resultat/Åtgärd: Medarbetarna ska i sina befattningsbeskrivningar signera ett sekretssavtal om tystnadsplikt, om att inte avslöja någon konfidentiell information för tredje man, som kan skada kunder, medarbetare eller bolaget.

Bolagets IT-Policy anger användande av telefoner och datorer på ett så säkert och tryggt sätt som möjligt. Där anges också hur bolagets personal ska uttrycka sig i tal och skrift internt, ut till kunder och i sociala medier.

Regelbundet återkomma till arbetet med att hålla känslig information, enligt GDPR, uppdaterad i bolagets register och e-post.

Resultat/Åtgärd: Ämnet diskuteras på interna möten och information kring ämnet uppdateras kontinuerligt. En säkerhetsvecka i mars 2025 är genomförd där bolaget ägnat en heldag åt informationssäkerhet, och en ny säkerhetsvecka är inplanerad till våren 2026. Återkommande nätbaserade säkerhetsutbildningar bland personalen genomförs löpande.

Alla leverantörsavtal är signerade med ett särskilt PUB-avtal.

Uppdatera dokumenthanteringsplanen.

Resultat/Åtgärd: Uppdatering av dokumenthanteringsplanen är schemalagd med start i september 2025.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

Långsiktig ekonomisk planering för bolaget och fastigheterna.

Resultat/Åtgärd: I fastighetssystemet pågår ett succesivt arbete med att lägga in uppgifter om utförda åtgärder på byggnader och fastighet.

Varje byggnad ska var för sig bedömas, beträffande reparationer och underhåll i ett längre perspektiv. Detta kommer att underlätta upprättandet av en framtida underhållsplan. Arbetet kommer att fortlöpa under hela 2025.

Uppdatera och stärka säkerheten kring inköpsrutiner

Resultat/Åtgärd: Inköpsrutiner, sak- och attestrutiner uppdateras. Uppdateringsarbetet med att få ansvar och befogenheter i befattningsbeskrivningarna samstämmiga mot vad som anges i inköps- och attestrutinerna är klara, och ska ses över löpande varje år. En ny kontrollfunktion har införts i syfte att stärka säkerheten för inköp hos bolagets leverantörer. Ett system som, vid varje betalning som görs, kontrollerar leverantörerna att de uppfyller bolagets krav, samt kontrollerar potentiella felbetalningar. Systemet håller bolagets leverantörsregister uppdaterat.

Stärka rutinerna kring avtalsadministration

Resultat/Åtgärd: Ett avtal för ett nytt avtalshanteringsystem har skrivits på och systemet implementerades kvartal fyra 2024. De signerade avtalen finns sparade digitalt i systemet och i fysisk pappersform.

Korruption och otillåten påverkan

Förebygga och hantera eventuella påverkansförsök.

Resultat/Åtgärd: Under bolagets säkerhetsvecka, i mars 2025, fördes ett gemensamt samtal med områdespoliser, vaktbolag, kollegor och Trygg i Norrtälje kommun, TINK, kring eskalerande brottslighet och förhållningssätt vid eventuella hot och påverkningar.

Vid nyanställning se att den nyanställde tar del av och introduceras i Norrtälje kommuns och Campus Roslagens riktlinjer

Utbildningar i ämnet rörande rubriken har genomförts bland personalen.

Styrdokument.

Policydokument, rutiner och riktlinjer (till exempel för hot och våld, incidentrapportering, rekrytering, mutor och jäv) ska fungera som stöd i utvecklingsarbetet.

Resultat/Åtgärd: En heldag avsattes under bolagets säkerhetsvecka, i mars 2025. Alla medarbetare samtalade kring vad som närmare beskriver olika former av korruption och otillåten påverkan, och aktuella dokument har uppdaterats därefter.

Norrtälje Energi AB

En upprättad internkontrollplan för 2025 är antagen av styrelsen i december 2024, och en delårsrapportering per augusti presenterades för styrelsen den 16 september 2025.

Målarbetet

Resultat: Steg 1 är slutfört och uppföljning har skett. Rutin finns nu etablerad för att säkerställa att nya mål årligen sätts upp i bolagets samtliga verksamheter, och löpande följs upp. Internkontrollen slutförd.

NIS2 direktivet, identifiera brister och ta fram rutiner

Resultat: Pågående arbete med stort fokus. Uppdatering av policyer och riktlinjer har skett. Riskanalys för informationssäkerhet genomförd. Sedan våren 2025 genomför all personal återkommande mikroutbildningar i informationssäkerhet, vilket kommer ge en avsevärd höjning i informationssäkerhetsmognad hos personalen. Det är ofta den vanliga användaren av IT-resurser som är måltavlan för phishingattacker och andra försök att komma åt vår information och IT-miljöer.

GDPR, Identifiera brister och ta fram rutiner

Resultat: Uppföljning av vårt GDPR-arbete genomfört enligt kommunens mall och brister dokumenterade. Arbete med med brister och uppdatering av bolagets behandlingar är planerat att ske under våren 2026. Kontroll att övergång till extern samarbetspartners IT-drift fungerar enligt plan. Övergången räknas som klar. Nu sker utveckling av säkerheten och kontroll av implementerade funktioner. Support och övervakning behöver utvecklas.

Den årliga processrevisionen som EY genomför, identifiera eventuella förbättrings-åtgärder

Resultat: Den årliga processrevisionen är inplanerad 24–28 november, och efter genomförd revision erhåller bolaget rapport som visar på eventuella brister som behöver åtgärdas.

Norrtälje vatten och avlopp AB (NVAA)

Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet

KIA- incidenthantering

Resultat/åtgärd: Fram till delår 2 har utförda stickprov visat att bolaget följer processen för utredning, åtgärd och uppföljning, då dessa steg är obligatoriska i incidenthanteringssystemet. Dock har vissa avvikelser identifierats, däribland långa handläggningstider och fördröjd bekräftelse av rapporterade ärenden. Det förekommer även att utredning och åtgärder påbörjas men inte dokumenteras i tid, vilket medför svårigheter att säkerställa efterlevnad av rutinen att bekräfta rapporterade incidenter inom en vecka. En åtgärd är att alla chefer med öppna KIA-incidenter bjuds in till obligatoriska möten under våren 2025, för att arbeta med incidentrapporteringen. Under mötena erbjuds stöd från skyddsombud och arbetsmiljöstrateg.

CSRD

Bolaget har fram till delår 2 färdigställt dubbel väsentlighetsanalys, intressentinvolvering och gapanalys i samverkan med övriga deltagare i kommunkoncernen. En handlingsplan för det fortsatta arbetet finns framtagna av konsult. Bolaget avvaktar nu Norrtälje Kommunhus beslut om hur rapportering ska ske.

Informationssäkerhet

LIS – ledningssystem för informationssäkerhet, utveckling av LIS för att möta säkerhetskrav

Resultat/åtgärd: Fram till delår 2 har en utbildning för styrelsen om NIS2 och LIS genomförts, en AI-policy har godkänts av styrelsen, MSB:s Cybersäkerhetskollen har fyllts i och lämnats in, och en första genomgång i ledningen (i enlighet med LIS) genomförts.

Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

Extern finansiering

Resultat/åtgärd: Fram till delår 2 har arbete med gröna lån startat med en första genomgång av alla Kommuninvests projektkategorier och dess kriterier, för att identifiera vilka som kan bli aktuella för NVAA. Vidare ett första urval av några befintliga investeringsprojekt som kan bli aktuella för gröna lån. Nästa steg är att ta fram data för att se om kriterierna för gröna lån uppfylls innan en ansökan kan göras.

Projektekonomi

Resultat/åtgärd: Fram till delår 2 har ett fåtal projekt överskridit dess beslutade budget, dock överskrider inte den totala investeringsramen. Detta beroende på bland annat försenade leveranser, ökade oförutsedda kostnader som förändrade okända förutsättningar, till exempel mer berg. Under delår 2 har administrativa dokument tagits fram, så som mall för ekonomisk uppföljning, slutrapportering och investerings-pm.

Korruption och otillåten påverkan

Korruption och otillåten påverkan

Resultat/åtgärd: Fram till delår 2 har en utbildning om korruption och otillåten påverkan tagits fram för alla medarbetare i bolaget. Utbildningen är nu publicerad i Mitt Lärande, NVAA:s digitala utbildningssystem. Den kommer att genomföras individuellt eller i samband med APT under hösten och vintern 2025.

Roslagsbostäder AB

Roslagsbostäder har under 2025 i linje med internkontrollplanen fokuserat på:

Arbetet har utförts i enlighet med fastställda rutiner för kontroll av lägenhetsinnehavare mot folkbokföringsregistret

Hittills har 5 211 kundärenden hanterats av intern personal och avrapporterats inom i genomsnitt tre arbetsdagar. Vidare har 331 CRM-ärenden inkommit till bolaget under 2025, vilka i genomsnitt har klarmärkats inom fem arbetsdagar.

Den senast genomförda NKI-undersökningen visade ett resultat om 84,6 procent på serviceindex, att jämföra med branschens medelvärde på 81,9 procent. Utfallet innebär en förbättring med 1,1 procentenheter sedan föregående undersökning. Under hösten pågår fortsatt planering av verksamheten, samt framtagande av förbättringsåtgärder baserade på NKI-resultaten.

Planering för etableringen av "En väg in", ett nytt kundcenter, har inletts.

Som allmännyttigt bostadsbolag bidrar bolaget till att tillgodose kommunens behov av boende, för vilka ett särskilt ansvar föreligger, genom samverkan med socialkontoret i enlighet med fastställd årsplan.

I enlighet med årsplanen för GDPR-arbetet har bolaget bland annat fortsatt att uppdatera väsentliga delar av registret över personuppgiftsbehandlingar (Draftit Records), genomfört flera utbildningsinsatser i nano-learningformat samt utarbetat en rutin för uppföljning av biträdesavtal. Därtill distribueras löpande notiser, informationsmaterial och nano-learninginsatser avseende informationssäkerhet till samtliga medarbetare

Stickprovskontroller av leverantörsfakturor och attestordning har genomförts, varvid identifierade tekniska fel har åtgärdats.

En ny arbetsmetod för planering av ROT i samband med hyresförhandling har utvecklats och tillämpas numera regelbundet i verksamheten.

Nano-learningkurser avseende korruption och otillåten påverkan har tagits fram, en riktad till styrelsen och en till personalen, och kommer att implementeras under hösten.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON)

Utifrån Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommuns, KSON, reglemente sker rapportering av genomförda internkontrollers redovisning årligen i mars. Ny internkontrollplan sker årligen i april.

Kommunalförbundet har i samband med rapportering per april (delår 1) inkommit med protokoll om antagen internkontrollplan för 2025 innehållande riskpunkter nedan, vilka kommer att rapporteras i enlighet med KSON:s reglemente.

- Bristande förmåga hos mindre privata lokala aktörer att bedriva verksamheten vid samhällsstörningar.
- Risk för välfärdsbrott.
- Risk att resurser används till insatser som överstiger skäligen levnadsförhållanden.
- Risk för oegentligheter och omotiverade kostnader.