

InstanceName

§61

Dnr KS 2020-414

Internkontrollrapport per mars 2020 för Norrtälje kommun och bolag Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Internkontrollrapport delår 1 per mars 2020.

Sammanfattning av ärendet

Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin. Dels har en del kontroller ej kunnat genomföras med anledning av distansarbete och sjukdom, dels har en del nämnder och nyckelpersoner behövt omprioritera sin arbetskapacitet med anledning av Coronasituationen.

Teknik- och Klimatnämnden har ännu inte antagit sin Internkontrollplan och har av den anledningen inte rapporterat per delår 1.

Socialnämnden har godkänt Internkontrollrapport per mars, men har begärt en kompletterande rapportering per maj. Detta för att kunna fullfölja samtliga analys och åtgärder inom ramen för internkontroll, som ej kunnat fullföljas med anledning av Corona.

I den utsträckning som kontroller genomförts har få avvikelser identifierats. Gällande Informationssäkerhet har några avvikelser identifierats, däribland möjligheten till att erbjuda nyanställda utbildning i GDPR (General Data Protection), framtagna utbildningsmöjligheter från Kommunstyrelsekontoret efterfrågas. Övriga avvikelser som identifierats är behovet av att rutiner för att inaktivera användare i flera olika verksamhetssystem. Gällande professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt har några avvikelser identifierats gällande representation och handläggningsrutiner. Åtgärder för att förbättra dessa avvikelser är information och utbildningsinsatser och framtagande av förbättrade processer. Gällande internkontroll kopplat till ekonomi har avvikelser identifierats i form av felaktiga utbetalningar. Detta analyseras, korrigeras och återställs löpande.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande avseende Internkontrollrapport per 31 mars för Norrtälje kommun
Bilaga 1 - Internkontrollrapport per 31 mars för Norrtälje kommun

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



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
Kommunrevisorerna



Kommunstyrelsen, Analys och Controlling

Handläggare: Petra Wahlqvist
Titel: Controller
E-post: petra.wahlqvist@norrtalje.se

Till:
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Internkontrollrapport per 31 mars för Norrtälje kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Internkontrollrapport delår 1 per mars 2020.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin. Dels har en del kontroller ej kunnat genomföras med anledning av distansarbete och sjukdom, dels har en del nämnder och nyckelpersoner behövt omprioritera sin arbetskapacitet med anledning av Coronasituationen.

Teknik- och Klimatnämnden har ännu inte antagit sin Internkontrollplan och har av den anledningen inte rapporterat per delår 1.

Socialnämnden har godkänt Internkontrollrapport per mars, men har begärt en kompletterande rapportering per maj. Detta för att kunna fullfölja samtliga analys och åtgärder inom ramen för internkontroll, som ej kunnat fullföljas med anledning av Corona.

I den utsträckning som kontroller genomförts har få avvikelser identifierats. Gällande Informationssäkerhet har några avvikelser identifierats, däribland möjligheten till att erbjuda nyanställda utbildning i GDPR (General Data Protection), framtagna utbildningsmöjligheter från Kommunstyrelsekontoret efterfrågas. Övriga avvikelser som identifierats är behovet av att rutiner för att inaktivera användare i flera olika verksamhetssystem. Gällande professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt har några avvikelser identifierats gällande representation och handläggningsrutiner. Åtgärder för att förbättra dessa avvikelser är information och utbildningsinsatser och framtagande av förbättrade processer. Gällande internkontroll kopplat till ekonomi har avvikelser identifierats i form av felaktiga utbetalningar. Detta analyseras, korrigeras och återställs löpande.

Ärendet

Beskrivning

Kommunen har identifierat ett antal risker vilka har riskskattats. Utvalda internkontrollområden följs upp och granskas under 2020. Avvikelser har identifierats och kommer att åtgärdas.

Lagkrav

Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i 6 kap 7§ i Kommunallagen. Det är respektive nämnd som har ansvaret för att utforma en god internkontroll och styrning, att den är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett övrigt tillfredställande sätt. Nämndernas ansvar gäller även när en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan. Följande moment är obligatoriska för att säkerställa att internkontrollen ska ge kontroll och styrning; riskanalys, kontrollåtgärder, uppföljning och dokumentation.

Koppling till gällande styrdokument

Mål- och budget 2020-2022, Styrmodellen för Norrtälje kommun, Internreglemente samt Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsen.

Internkontrollplanen är beslutad av respektive nämnd utifrån de riktlinjer som angivits i planeringsförutsättningarna och följs sedan upp 3 gånger om året.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Internkontrollen syftar till att säkerställa att kommunens ekonomiska medel används i enlighet med fattade beslut och inom ramen för tjänsteutövning. Utbetalningar och processer ska vara korrekta.

Förvaltningens analys och slutsatser

Under kommande månader behöver arbetet med Internkontroll intensifieras och åtgärder för att säkerställa ett gott resultat vidtas. Ny styrning av internkontrollen behöver förankras i organisationer och rutiner för ett kontinuerligt arbete behöver arbetas fram.

Tidplaner

Nämnderna antar beslut om internkontrollrapport per april och Kommunstyrelsen fattar beslut i maj.

Charlotta Tillbom
Tf Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Magnus Åberg
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1 - Internkontrollrapport per 31 mars för Norrtälje Kommun

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se

Kommunrevisorerna

Internkontrollrapport för Norrtälje kommun per 31 mars



Sammanfattning.....	3
Informationssäkerhet	4
Bygg-och miljönämnd.....	4
Barn- och Skolnämnd.....	4
Utbildningsnämnd	4
Kultur- och fritidsnämnd	5
Kommunstyrelse	5
Val- och demokratinämnd	6
Överförmyndaren	6
Socialnämnd	6
Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt	7
Bygg-och miljönämnd.....	7
Barn- och Skolnämnd.....	7
Utbildningsnämnd	7
Kultur- och fritidsnämnd	8
Kommunstyrelse	8
Val- och demokratinämnd	9
Överförmyndaren	9
Socialnämnd	9
Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut	10
Bygg-och miljönämnd.....	10
Barn- och Skolnämnd.....	10
Utbildningsnämnd	10
Kultur- och fritidsnämnd	11
Kommunstyrelse	11
Val- och demokratinämnd	13
Överförmyndaren	13
Socialnämnd	13

Sammanfattning

Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin. Dels har en del kontroller ej kunnat genomföras med anledning av distansarbete och sjukdom, dels har en del nämnder och nyckelpersoner behövt omprioritera sin arbetskapacitet med anledning av Coronasituationen.

Teknik- och Klimatnämnden har ännu inte antagit sin Internkontrollplan och har av den anledningen inte rapporterat per delår 1.

Socialnämnden har godkänt Internkontrollrapport per mars, men har begärt en kompletterande rapportering per maj. Detta för att kunna fullfölja samtliga analys och åtgärder inom ramen för internkontroll, som ej kunnat fullföljas med anledning av Corona.





I den utsträckning som kontroller genomförts har få avvikelser identifierats.

Gällande Informationssäkerhet har några avvikelser identifierats, däribland möjligheten till att erbjuda nyanställda utbildning i GDPR (General Data Protection), framtagna utbildningsmöjligheter från Kommunstyrelsekontoret efterfrågas. Övriga avvikelser som identifierats är behovet av att rutiner för att inaktivera användare i flera olika verksamhetssystem. Gällande professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt har några avvikelser identifierats gällande representation och handläggningsrutiner. Åtgärder för att förbättra dessa avvikelser är information och utbildningsinsatser och framtagande av förbättrade processer. Gällande internkontroll kopplat till ekonomi har avvikelser identifierats i form av felaktiga utbetalningar. Detta analyseras, korrigeras och återställs löpande.


Informationssäkerhet

Internkontrollområdet Informationssäkerhet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredställande sätt hanterar informationssäkerheten utifrån de lagkrav GDPR (General Data Protection) ställer. Kommunen är skyldig att säkerställa att personuppgifter och känslig information inte kommer i felaktiga händer.


Bygg-och miljönämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Stöld av media (dator, läsplatta, mobil etc.)	
Inga incidenter rapporterade. Information har gått ut till alla anställda på grund av Covid-19 att de skall iakttä samma försiktighetsmått som när de är på arbetsplatsen avseende datorer och ipads.	
Oaktsamma användare (olåsta datorer, läsplattor eller mobiler)	
I och med Covid -19 sitter många hemma och arbetar. Kontrollen har därför inte kunnat genomföras på vanligt sätt. En påminnelse har gått ut till samtliga anställda på Bygg och Miljö att de skall iakttä samma försiktighetsmått som på ordinarie arbetsplats angående säkerhet för datorer och ipad.	
Anställda som ej gått säkerhetsutbildningar	
Vid nyanställning ska e-Learning utbildning erbjudas. Denna utbildning finns inte framtagen centralt från kommunen ännu.	
Gallringsrutiner för e-post saknas och/eller efterlevs inte	
Ledningsgruppen har påbörjat att arbeta med Wizit, vilket är ett system som gör en genomlysning av personuppgifter i e-posten.	



Barn- och Skolnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av behörighetstilldelning till verksamhetssystem	
Ingen regelrätt kontroll, har genomförts under perioden. Däremot har barn- och utbildningskontoret Inför införandet av familjehemshantering från Procapita till Unikum gått igenom Procapitas och Unikums register med uppgifter om "Annan ansvarig vuxen" och "FAM" (=familjehem) för att säkerställa att rätt personer har rätt behörighet att se uppgifter om barn och elev i Unikum och Tempus. Detta ska genomföras kontinuerligt enligt beslutad rutin varje halvår för att kontrollera att inga personer ligger som "Annan ansvarig vuxen" om de inte ska ha den behörigheten, till exempel om barnet bytt familjehem.	





Utbildningsnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av behörighetstilldelning till verksamhetssystem	
Rodengymnasiet genomförde i januari 2020 en granskning av behörigheter i elevregistreringssystemet TED för att säkerställa att inga personer med avslutad anställning fanns kvar med behörighet till systemet. En person som avslutat sin anställning under månaden låg kvar i systemet men avslutades i samband med kontrollen. Dokumenterade rutiner för systematisk uppföljning av behörighetstilldelning saknas för Rodengymnasiet, vilket behöver åtgärdas under kommande period.	

Kultur- och fritidsnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Uppföljning av ärendebalans	
Det har gjorts en totalundersökning på centrala administrationen. Inga avvikelser har funnits.	
Kontroll att uppdatering/revidering sker av dokumenthanteringsplan	
Det har gjorts stickkontroll på centrala administrationen och på Kulturskolan. Kontrollen visar att centrala administrationen gallrar i enlighet med gällande hanteringsanvisningar. Kulturskolan håller på att upprätta en dokumenthanteringsplan då den som finns är från år 2009. Avvikelsen som hittats gäller kulturskolan avseende att de inte vet hur de ska hantera sin information.	

Kommunstyrelse

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontinuerlig kontroll av behörighet och tillgång till kommunens system	
De mesta system har AD-kopplad inloggning vilket genererar en hög hygienfaktor i system. Avvikelser förekommer avseende förteckning av så kallade web-baserade system, vilket medför ett behov inför delår 2 att en genomgång av vilka web-baserade tjänster som används inom varje avdelning förtecknas. Detta för att säkerställa medarbetares tillgångar för Norrtälje kommuns räkning. Förslag till åtgärd och återrapportering är en utvecklad dokumenterad rutin för den systematiska genomgången av användare i så kallade web-baserade system samt en översyn av anlitate konsulter uppdrag och systembehörigheter då AD:et inte avslutas automatiskt när uppdraget upphör, utan måste hanteras manuellt vilket medför en stor risk för avvikelser.	
Kontroll av gallring och efterlevnad av bevaranderutiner avseende e-post	
Samtliga avdelningar inom KS har under delår 1 planerat en första genomlysning tillsammans med Dataskyddsombudet för att identifiera eventuella avvikelser och åtgärder inom kontrollområdet. Genomlysningen kommer att ske av dataskyddsombudet genom system WiZIT eller annat motsvarande för alla medarbetares- och funktionsbrevlådor. Eventuella avvikelser och åtgärder redovisas under delår 2.	
Kontroll av gallring och efterlevnad av bevaranderutiner avseende sparade handlingar i verksamheternas gemensamma lagringsytor	
Samtliga avdelningar inom KS har under delår 1 planerat en första genomlysning tillsammans med Dataskyddsombudet för att identifiera eventuella avvikelser och åtgärder inom kontrollområdet. Genomlysningen kommer att ske av dataskyddsombudet genom systemvaran WiZIT eller annat motsvarande för det gemensamma lagringsutrymmet (G:). Eventuella avvikelser och åtgärder redovisas under delår 2.	
Informationsklassning och handlingsplan i självskattningssystemet KLASSA	
De större verksamhetssystemen för kommunstyrelsekontoret visar inte på några avvikelser, detta som en effekt av att IT system i samband med upphandling samtliga system genomgår en säkerhetsklassificering för att säkerställa rätta upphandlingskrav. Eventuella avvikelser kan förekomma för mindre systemstöd samt digitaliserade webbtjänster som säkerhets klassificeras i DraftIT. Förslag till åtgärd är att inför delår 2 utföra fler rasklassificeringar och uppdatera redan utförda säkerhetsklassade system.	

Val- och demokratinämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av kontaktuppgifter gällande politiker på hemsidan är korrekta	
Arbetet med att säkerställa kontaktuppgifterna på kommunens hemsida har ej påbörjats än.	

Överförmyndaren

Internkontrollområde	Färdiggrad
Personuppgift i e-post	
Rapporteras per delår 2	

Socialnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Behörigheter i Procapita	
5 kontroller har utförts och inga avvikelser finns att rapportera för delår 1.	


Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt

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


Bygg-och miljönämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Bisyssla	
Kontrolleras i samband med medarbetarsamtalen vilket sker vid året slut. Resultat redovisas i bokslut för 2020.	
Delegationsordning efterlevnad	
Rapporterar vid delår 2 och årsredovisning	
Diariet föring genomförs inte	
Några avvikelser har inte identifierats	


Barn- och Skolnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av rutiner för skolpliktsbevakning	
En uppföljning av elever som saknar skolplacering per 14 april har genomförts. Kontrollen visar att 24 elever som är folkbokförda i Norrtälje saknar uppgift om skolplacering. Identifierade avvikelser i dessa fall är dels nyinflyttade elever, samt elever som enligt den tidigare skolan har utvandrat till annat land, men där vårdnadshavare inte har anmält det till Skatteverket. I dessa fall gör barn- och utbildningskontoret en anmälan till Skatteverket för utredning av folkbokföring. För 11 elever saknas helt information. Av dessa är 9 elever nyinflyttade och kommer att få brev från barn- och utbildningskontoret med anmodan att omgående meddela skolplacering alternativt söka skolplacering. För övriga 2 elever pågår utredning.	





Utbildningsnämnd



Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av avtalstrohet	
Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin.	

Kultur- och fritidsnämnd


Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll om nämndens och kontorets representation följer kommunens representationspolicy	
Kontrollen har utförts genom totalkontroll. 13 avvikelser identifierade men då är det en fördjupad kontroll jämfört med tidigare år. Berörda chefer har fått information och ombetts göra kompletterande anteckningar i loF, samt att ej beslutsattestera representationskostnader vid tillfällen de själva deltagit vid	
Kontroll att information/handlingar som ska registreras diarieförs i dokument- och ärendehanteringssystem	
Det har gjorts stickprov. Inga avvikelser har upptäckts, men det är svårt att veta om verksamheterna skickar in allt som ska registreras.	

Kommunstyrelse

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av utfall avseende rutiner för nyttjande av internet enligt kommunens "Anvisningar för IT-användare"	
Dokumenterad rutin för att identifiera eventuella avvikelser finns men är i behov att uppdateras och inarbetas i verksamheten för att säkerställa den systematiska uppföljningen och hanteringen av eventuella avvikelser. Vissa instruktioner finns på plats men i behov av uppdatering. De avvikelser som framkom vid kontroll av tre olika internetåtkomster (administrationsnät, skoldatanät och gästnätverk) visar på behovet att utveckla rutinen för analys och eventuell åtgärd avseende tillgång till gästnätverk. Dokumentation/instruktioner under framtagande inom ramen för ett kommunövergripande informationssäkerhetskoncept som också innefattar säkerhetsskydd och säkerhetsklassificering. Lanseras i september enligt nuvarande plan.	
Kontroll av utfall avseende rutiner för att stärka återkopplingen till invånarna	
Underlag hämtas från TRIO-telefonlösning och mäter kopplade samtal av kontaktcenter som returneras av telefonsystemet vid ej svar. Vid granskning framgår avvikelser på ett snittvärde under delår 1 på 13,46 % för returnerade samtal till kontaktcenter på grund av att användaren inte kopplar bort sin telefon om/när man inte har möjlighet att svara. Dokumenterad rutin för kontrollområdet finns men behöver utvecklas för att kunna ta fram rätt åtgärder, identifiering av vilka målgrupper som inte kopplar bort sin telefon eller repetitivt inte svarar på inkommande samtal kopplade av KC samt att kommunicera eventuella avvikelser och förslag på åtgärd tillsammans med respektive avdelning.	
Kontroll av hantering av allmänna handlingar; Otillbörlig spridning av information som klassas som hemlig i offentlighets- och sekretesslagstiftningen	
Dokumenterad rutin för att identifiera eventuella avvikelser finns men är i behov att uppdateras och inarbetas i verksamheten för att säkerställa den systematiska uppföljningen och hanteringen av eventuella avvikelser. Vissa instruktioner finns på plats men i behov av uppdatering. Dokumentation/instruktioner under framtagande inom ramen för ett kommunövergripande informationssäkerhetskoncept som också innefattar säkerhetsskydd och säkerhetsklassificering. Lanseras i september enligt nuvarande plan.	
Kontroll av hantering av allmänna handlingar; allmänna handlingar lämnas inte ut enligt gällande lagstiftning	
Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin.	

Internkontrollområde	Färdiggrad
Säkerhetsprövning av befattningar placerade i säkerhetsklass	
<p>Dokumenterad rutin för att identifiera eventuella avvikelser finns men är i behov att uppdateras och inarbetas i verksamheten för att säkerställa den systematiska uppföljningen och hanteringen av eventuella avvikelser. Vissa instruktioner finns på plats men i behov av uppdatering. Dokumentation/instruktioner under framtagande inom ramen för ett kommunövergripande informationssäkerhetskoncept som också innefattar säkerhetsskydd och säkerhetsklassificering. Lanseras i September enligt nuvarande plan.</p>	
Metodutveckling av systematiserad riskanalys	
<p>Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin. 2.</p>	

Val- och demokratinämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av att Tjänsteutlåtanden innehåller en jämställdhetsanalys	
<p>Mallen för tjänsteutlåtanden har ändrats och en ny beredningsprocess är påbörjad där ärendena bedöms i ett tidigt skede om de ska ha en jämställdhetsanalys eller inte. Kontrollen kan genomföras först om några månader när den nya processen fått genomslagskraft och det finns ärenden som är bedömda att kontrollera.</p>	

Överförmyndaren

Internkontrollområde	Färdiggrad
Korrekt arkiveringstid	
<p>Rapporteras per delår 2.</p>	



Socialnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Klienter får information om registrering av personuppgifter samt information om rättigheter enligt GDPR	
<p>27 ärenden har kontrollerats och avvikelser kan konstateras i 9 ärenden. Djupare analys har ej kunnat genomföras på grund av Coronapandemin.</p>	

Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

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



Bygg-och miljönämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Debiteringsrutin	
Kommentar: Löpande rapporter genomförs för kontroll så att alla som skall ha faktura får den samt att rätt avgift sätts i ärenden. Kontroll av avgift har slumpmässigt kontrollerats, samtliga har debiterats med rätt avgift.	
Leverantörstrohet	
Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin	



Barn- och Skolnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av rutiner för utbetalning av bidrag/peng till utförare av förskole- och skolverksamhet	
Inga kontroller har genomförts under delår 1.	


Utbildningsnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll av rutiner för utbetalning av bidrag/peng till utförare av gymnasieskola och gymnasiesärskola	
Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin	
Uppföljning av elevolymer	
I september 2019 påbörjades ett projekt i samverkan mellan barn- och utbildningskontorets barn- och elevadministration, antagnings kansliet, Rodengymnasiets elevadministration. En samordnare har haft i uppdrag att i samverkan med ovanstående funktioner och verksamhetschefen för gymnasieskolan och för att kartlägga och säkerställa processer och rutiner för uppföljning och finansiering av elevolymer, och prognoser för utbildningsnämndens verksamheter. Under perioden har en struktur för redovisning och uppföljning av elevantal tagits fram, och målsättningen var att färdigställa processbeskrivningar och rutiner i Skolfyren under första kvartalet 2020. Det kvarstår vissa processbeskrivningar som blivit försenade på grund av rådande Corona-situation. Projektet har därför förlängts till 30 juni 2020.	

Kultur- och fritidsnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll att rutin för återrapportering av program- och evenemangsbidrag finns	
Det har gjorts stickprov bland de föreningar som har ansökt om bidrag. Inga avvikelser har funnits.	
Kontrollera om kultur- och fritidskontorets verksamheter följer rutinen för att söka bidrag	
Kommentar: Totalt kontroll av alla utbetalningar konterade som bidrag. En bidragsutbetalning har gått ut dubbelt på grund av tekniska problem i samband med utbetalningen, vilket har åtgärdats.	

Kommunstyrelse

Internkontrollområde	Färdiggrad
Ekonomisk rapportering; ekonomiska avvikelser	
Avstämning av balanskonton genomförs 3 ggr per år med bokslutsspecifikationer (delårsbokslut och årsbokslut). I delårsbokslut 2 och årsredovisning granskas bokslutsspecifikationer av revision och då är det krav på att specifikationerna har bilagor (underlag som styrker att kostnaderna/intäkterna får balansföras). Månatliga bokningar genomförs löpande för att uppnå rättvisande redovisning. Internkontrollen per mars påvisar avvikelser i form av att ansvariga chefer ej skrivit under bokslutsspecifikationer, utan detta har gjorts av annan personal. Med anledning av konstaterade avvikelser förslås en blankett- och processöversyn.	
Ekonomisk rapportering; läge och prognos	
Avstämning och analys av ekonomiskt läge och prognoser stäms av tillsammans med controller kontinuerligt i enlighet med beslutad tidsplan över det systematiska uppföljningsarbetet och inga avvikelser har dokumenterats inom kontrollområdet. Förslag till översyn av rutin och process som identifierats är en önskvärd dokumenterad ansvarsfördelning mellan budgetansvarig och controller samt att avstämning och analys dokumenteras som bilaga i Rodret alternativt på gemensam lagringsyta för att säkerställa betydande information finns lagrad.	
Ekonomisk rapportering; verksamhetsplanens genomslag	
Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin.	
Projektredovisning och debiteringar kopplade till kommunens fastighetsbestånd; projektbudgetar överskrider	
Vid utförd kontroll per den sista mars framkom inga ekonomiska avvikelser i stickprovskontrollen av det ekonomiska utfallet, dock framkom avvikelse av karaktären att en dokumenterad rutin för den systematiska uppföljningen av kontrollområdet saknas. Metod för kontroll och redovisningsform bör utvecklas och beslutas inför rapportering delår 2.	
Projektredovisning och debiteringar kopplade till kommunens fastighetsbestånd; avsaknad av intäkter för försäljning och uthyrning av fastigheter och arrenden i tid	
Internkontroll ej utförd per den sista mars på grund av att rutinbeskrivning saknas för utförandet. En nämndöverskridande arbetsgrupp tillsätts för att hantera försäljningar och förvärv och förslagsvis även ta fram en dokumenterad rutin för utförandet av internkontrollen som rapporteras in tillsammans med resultat av kontrollområdet till delår 2. Syftet är att fortsätta det aktiva arbetet inom kommunstyrelsekontoret för att förbättra samarbeten och nämndöverskridande ärenden och på så vis förbättra förutsättningarna för en effektiv säljprocess. Syftet är att stärka kommunens förmåga att på ett tidsenligt och effektivt sätt hantera behov av avyttringar av fastigheter som saknar strategiskt värde för kommuninvånarnas välfärdsservice.	

Internkontroll	Färdiggrad
Uppföljning av leverantörstrohet; bristande följsamhet till lagar, regler och interna styrdokument	
<p>Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin.</p>	
Uppföljning av leverantörstrohet; inköp sker hos icke avtalade leverantörer	
<p>Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin.</p>	
Uppföljning av leverantörstrohet; inköp sker hos leverantör som ej är upphandlad för aktuell vara eller tjänst	
<p>Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin</p>	
Inköp och fakturahantering med fokus på attesträtt och behörigt utförande; att inköp och leverantörsfakturer atteras för egna kostnader	
<p>Av 36 granskade fakturer för konto 710 "Extern representation" framkom sex avvikelser i formerna avsaknad deltagarlista för att säkerställa att beslutsattestant ej deltagit samt att beslutsattestanten har deltagit. Enligt attestreglementets 6§ "Jäv och godkännande" framgår att transaktioner av personlig karaktär ska godkännas av överordnad chef. Förslag till åtgärd är en uppdatering/information till cheferna om vad som står i attestreglementet. Vid granskning framgår att attestreglementet även skulle behöva uppdateras med att syfte och deltagare bör framgå vid representation. Detta skulle behöva informeras om till samtliga användare av fakturasystemet.</p>	
Inköp och fakturahantering med fokus på attesträtt och behörigt utförande; att kommunala medel används på ett otillbörligt sätt	
<p>Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin.</p>	
Uppföljning av representationspolicyn	
<p>Av 25 granskade stickprov på fakturer för "Representation" framkom avvikelser i enlighet med Norrtälje kommuns riktlinjer för representation och attestreglementet samt felaktigt/rättade konterade kostnader samt riktlinjer för rutin faktura ej ersättning mot kvittoutlägg. Enligt attestreglementets 6§ "Jäv och godkännande" framgår att transaktioner av personlig karaktär ska godkännas av överordnad chef. Förslag till åtgärd är en uppdatering/information till cheferna om vad som står i attestreglementet. Vid granskning framgår också att attestreglementet även skulle behöva uppdateras med att syfte och deltagarkrav bör framgå vid representation vilket står angivet i Norrtälje kommuns riktlinjer för representation. Behov finns även att uppdatera och förtydliga riktlinjerna för representation. Krav på permanent anteckning vid betalning av representationsfaktura skulle behöva informeras om till samtliga användare av fakturasystemet.</p>	
Uppföljning av leverantörsutbetalningar	
<p>Av 143 granskade fakturer genom stickprov framkom totalt 30 avvikelser i form av att anteckning utförd i faktura-systemet men ej verkställd avseende om fakturan är antingen bestriden, kreditering inväntas eller ej skall betalas handläggning kunde varit avslutad samt att fakturan förfallit till betalning utan anteckning. Enligt faktura- och betalningsvillkor i avtal tecknade med Norrtälje kommun tillämpas 30 dagars betalningstid. Med anledning av Corona-pandemin har kommunen haft som inriktning 20 dagars betalningstid som ett stödpaket för Näringsliv och leverantörer till Norrtälje kommun. Vid granskning framgår att rutinen för bestridande, makulera fakturer samt anteckningskrav skulle behöva uppdateras och behöva informeras om till samtliga användare av fakturasystemet.</p>	

Internkontrollområde	Färdiggrad
Uppföljning av ärendeberedningen; felaktiga beslut fattas med anledning av brister i beslutsunderlag för kort förberedsetid	
Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin.	
Uppföljning av ärendeberedningen; beslut överklagas till följd av bristande beredning	
Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin	
Inventera och rensa bland styrdokument med kontroll av relevans och aktualitet	
Internkontrollrapporteringen per delår 1 har ej genomförts i önskad omfattning med anledning av rådande situation kring Corona-pandemin.	
Kommunikation	
De avvikelser som är identifierade för kontrollområdet är att det idag saknad dokumenterad rutin för den systematiska uppföljningen av eventuella avvikelser och behöver utformas till delår 2. I enlighet med utförd riskanalys föreslås ändring av sannolikheten till tre istället för en fyra.	

Val- och demokratinämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll som säkerställer att Kommunalråd förmånsbeskattas enligt gällande regelverk	
Internkontrollen genomförs till delår 2.	
Kontroll att korrekta underlag inhämtas för ekonomisk kompensation till yrkesarbetande politiker	
En första rapportering kommer att genomföras till delår 2.	

Överförmyndaren

Internkontrollområde	Färdiggrad
Korrekt utbetalare av arvode	
Kontrolleras per delår 2.	

Socialnämnd

Internkontrollområde	Färdiggrad
Kontroll att giltigt avtal för insats i familjehem finns samt att ersättning utgår enligt avtal	
30 kontroller har genomförts och avvikelser kan konstateras. I 10 ärenden saknas avtal och i 18 ärenden utgår inte ersättning enligt avta. (10 ärenden saknar avtal varför det i 8 avtal skiljer mot befintliga avtal).	
Kontroll att pengar inte betalas ut avseende insatser som avslutats rörande familjehem	
6 ärenden har kontrollerats och inga avvikelser finns att rapportera.	
Kontroll att ekonomiskt bistånd betalas ut till rätt klient	
15 ärenden har kontrollerats och inga avvikelser finns att rapportera.	

