



Kommunstyrelsekontoret

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

Till: Kommunstyrelsens arbetsutskott

Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern för verksamhetsåret 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner internkontrollrapport verksamhetsår 2021 för Norrtälje kommun och koncern i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning. Syftet är att främja en effektiv ledning av organisationen, hantera risker, skapa underlag för utveckling av verksamheten, utvärdera verksamhetens resultat och säkra långsiktig måluppfyllelse.

Verksamheterna fortsätter att implementera arbetssättet med internkontroll och nyttjar internkontrollens potential som ett kvalitetshöjande verktyg.

Analysen visar att det finns fortsatt behov av att säkerställa att redan framtagna rutiner, policys och styrdokument samt systematiska uppföljningar utförs och att resultaten kommuniceras och förankras i verksamheterna för att uppnå löpande förbättringar. Arbetet inkluderar uppföljning i den dagliga verksamheten, dokumentera avvikelser och att följa upp dokumenterade vidtagna åtgärder. Inom delar av kommunstyrelsens verksamheter identifieras ett större behov av en proaktiv kommunikation och utbildning för att stötta övriga verksamheter att agera på ett korrekt sätt.

Ärendet

Beskrivning

Nämnderna och styrelsen har beslutat om en internkontrollplan med åtgärder som bygger på en riskinventering och analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Planen ska sedan löpande återrapporteras och följas upp. Åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till 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 internkontroll 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 överensstämmelse 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.

Behov av att förändra interkontrollpunkter och att förtydliga kontrollområden för antagen internkontrollplan för kommunstyrelsen 2021 vilket utfördes under året i samband med rapporteringen för delår 2.

Lagkrav

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

Nämnderna ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde. KL 6 kap7 § 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 KL 3 kap16-19 §§ har lämnats över till någon annan.

Koppling till gällande styrdokument

Norrtälje kommuns Internkontrollreglemente antaget 2019-12-16, §288.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och Budget;

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet
- 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

Några av de förbättringsåtgärder som identifierats är;

- Förbättrat systemstödet för att stärka skolpliktsbevakningen, informationssäkerhetsarbetet och avtalsuppföljningen.
- Bättre planering i semestertider och förstärkt bemanning för att säkerställa korrekta handläggningstider.
- Uppdatering och komplettering av planer och handlingar såsom barn- och jämställdhetsanalyser i tjänsteutlåtande.
- Identifieringsarbetet för uppföljning- och kvalitetssäkring för att säkerställa handläggningsrutiner i linjeled.
- Bibehålla goda resultat och förbättra identifierade brister genom kontinuerligt utbildnings- informations- och rutinarbete.

Två områden där stora delar av kommunen behöver ett kommunövergripande och mer strategiskt arbetsätt med en tydligare rollfördelning mellan olika avdelningar är arbetet med GDPR (General Data Protection) och arbetet med LOU (Lagen om offentlig upphandling).'

Delar av kommunstyrelsen har rekommenderats att ta fram en handlingsplan för att säkerställa förbättringsåtgärder med anledning av internkontrollen. Avvikelse inom dessa områden är av en större dignitet då kommunövergripande processer riskerar att stoppa upp arbetsflöden.

Flera kontroller kommer helt och delvis att fortsätta under 2022 för att få säkerställa att genomförda åtgärder får önskad effekt och säkerställa att förbättringsarbetet fortlöper.

Tidplaner

Internkontrollrapporten per 2021 beslutas av kommunstyrelsen den 11 april 2022 och kommunfullmäktige den 2 maj 2022.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Johnsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollrapport för Norrtälje kommun och koncern avseende 2021

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtaelje.se

Ordförande för kommunens revisorer

Strategisk kvalitetsutvecklare