

Internkontrollrapport per Augusti 2024

Kultur- och fritidsnämnd

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

Internkontrollrapport	3
Rapportens förutsättning	3
Sammanfattning	4
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	4
Informationssäkerhet.....	5
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	6
Bilaga	6

Internkontrollrapport

Rapportens förutsättning

Nämndens rapport ingår i rapporteringen till kommunstyrelsen.

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.

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

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. 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.

Teckenförklaring:

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

Sammanfattning


Kontroll visar;

- avvikelserna på biblioteken avseende äldre mobiltelefoner kvarstår
- en avvikelse gällande öppettiden på Rimbo bibliotek den 26 juni.

Riskpunkter med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder
Kontroll om verksamheterna har gamla mobiler som inte längre kan uppdateras	Mindre avvikelser	Utredning om telefonerna kan uppdateras.
Kontroll att rätt information ligger ute på externa webbsidan inför lovverksamheter	Mindre avvikelser	Uppdatering med rätt information genomförd.

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	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status	Resultat
Risk att registreringar/behandlingar inte registreras korrekt					
Kontroll av registrerade system mot rapporterade i verksamhetsplan	Förvaltningskontoret	En gång per år.	Avstämning av inventerade system i verksamhetsplan.		Kontroll visar att arbete fortsätter under hösten med att identifiera verksamheternas system för att därefter jämföra dem med de som rapporterats i verksamhetsplan.

Kommentar:

Kontroll visar att arbete fortsätter under hösten med att identifiera verksamheternas system för att därefter jämföra dem med de som rapporterats i verksamhetsplan.

Risk att felaktig information används i marknadsföringsmaterial



Kontroll att korrekt information används i marknadsföringssyfte	Förvaltningskontoret	Två gånger per år.	Riktad kontroll mot marknadsföring	✓	Ny kontroll visar fortsatt att i de fall kommunikationsavdelningen layoutar marknadsföringsmaterial följs Norrtälje kommuns grafiska profil och godkända bilder används.
---	----------------------	--------------------	------------------------------------	---	--

Kommentar:

Ny kontroll visar fortsatt att i de fall kommunikationsavdelningen layoutar marknadsföringsmaterial följs Norrtälje kommuns grafiska profil och godkända bilder används.

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	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status	Resultat
Risk att obehöriga använder sina behörigheter felaktigt					
Kontroll att korrekt behörighet har delats ut i system Actor.	Förvaltningskontoret	2 gånger per år.	Totalkontroll	✓	Ny kontroll visar på en förändring jämfört med föregående kontroll; - kassasystem Actor rapporterar att det totalt sett finns 28 inloggningar och att av dem finns 4 på ekonomi, 23 på baden och 1 på konsthallen. - bokningssystem InterBookGo rapporterar totalt 26 (24) inloggningar varav 8 administratörer, 14 vaktmästare/servicepersonal, 2 hanterar fakturor, 1 till restaurangen på Sportcentrum och 1 till IBGO Admin till IBGO/Explicit själva.

Kommentar:

Ny kontroll visar på en förändring jämfört med föregående kontroll;
- kassasystem Actor rapporterar att det totalt sett finns 28 inloggningar och att av dem finns 4 på ekonomi, 23 på baden och 1 på konsthallen.
- bokningssystem InterBookGo rapporterar totalt 26 (24) inloggningar varav 8 administratörer, 14 vaktmästare/servicepersonal, 2 hanterar fakturor, 1 till restaurangen på Sportcentrum och 1 till IBGO Admin till IBGO/Explicit själva.


Risk att felaktig information ligger ute på hemsidan.

Kontroll att rätt information ligger ute på externa webbsidan inför lovverksamheter	Biblioteksenheten	Fyra gånger per år.	Kontroll inför alla lov	▶	Kontroll genomförd efter sommarlovet. En avvikelse har rapporterats på biblioteket i Rimbo gällande öppettiden den 26 juni.
---	-------------------	---------------------	-------------------------	---	---

Kommentar:

Kontroll genomförd efter sommarlovet. En avvikelse har rapporterats på biblioteket i Rimbo gällande öppettiden den 26 juni.

Risk att gamla smartphones med låg säkerhet finns ute i verksamheterna


Kontroll om verksamheterna har gamla mobiler som inte längre kan uppdateras	Förvaltningskontoret	Två gånger per år	Totalkontroll		Ny kontroll visar inga nya avvikelser än den som rapporterats från biblioteken (en avvikelse då de har 5 gamla telefoner).
---	----------------------	-------------------	---------------	---	--

Kommentar:

Ny kontroll visar inga nya avvikelser än den som rapporterats från biblioteken (en avvikelse då de har 5 gamla telefoner).

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	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status	Resultat
Risk att bidrag inte betalats ut enligt gällande rutiner					
Kontroll att bidrag utbetalats ut i rätt tid	Förvaltningskontoret	Två gånger per år.	Totalkontroll		Kontroll per 27 augusti visar att 72 bidrag är beslutade och vunnit laga kraft. 71 bidrag har betalats ut och 1 bidrag kommer att betalas ut när redovisning inkommit.

Kommentar:

Kontroll per 27 augusti visar att 72 bidrag är beslutade och vunnit laga kraft. 71 bidrag har betalats ut och 1 bidrag kommer att betalas ut när redovisning inkommit.

Risk att förvaltningen genomför felaktiga direktupphandlingar.

Kontroll att verksamheterna gör korrekta direktupphandlingar	Förvaltningskontoret	Tre gånger per år.	Stickprov		Kontroll visar att verksamheterna gjort tre direktupphandlingar under perioden. Upphandlingarna har genomförts på ett korrekt sätt.
--	----------------------	--------------------	-----------	---	---

Kommentar:

Kontroll visar att verksamheterna gjort tre direktupphandlingar under perioden. Upphandlingarna har genomförts på ett korrekt sätt.

Bilaga

Underlag signerat av ansvariga chefer att de tagit del av resultat och planerade åtgärder

Avdelning	Ansvarig chef	Signatur
Kultur- och fritidsförvaltningen	Adam Persson, förvaltningsdirektör	