

Internkontrollrapport per augusti 2025

Kultur- och fritidsnämnd

NORRTÄLJE
KOMMUN



Internkontrollrapport per augusti 2025

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2025-08-31

Organisation: Kultur- och fritidsnämnd

Innehåll

Internkontrollrapport	3
Rapportens förutsättning	3
Sammanfattning	4
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	4
Informationssäkerhet.....	5
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	5
Korruption och otillåten påverkan	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.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande internkontrollområden;

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

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

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
----------------------	-------------------------------	------------	--------------------

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
Risk för informationsförlust vid skanning av handlingar				
Kontroll att informationsförlust inte förekommer vid skanning av dokument	Förvaltningskontoret	4 ggr per år.	Stickprov på administrationen.	
Resultat: Kontrollen visar inte på någon informationsförlust under det andra kvartalet.				
Rutiner för IT-säkerhet, efterlevs inte i hemmet				
Kontroll att medarbetare tagit del av rutin för distansarbete	Förvaltningskontoret	1 gång.	Stickprov avseende administrativ personal.	
Resultat: Tidigare stickprov på två medarbetare vid kultur- och fritidskontoret visar att de tagit del av och följer gällande rutin. Ytterligare uppföljning kommer ske i samband med medarbetardialogen under hösten.				



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
Risk att ID inte visas vid anställning				
Kontroll av identifikation vid anställning	Förvaltningskontoret	Vid varje nyanställning.	Totalkontroll	
Resultat: Av 13 tillfrågade chefer har tre inte begärt att id visas i samband med anställningen, två har gjort det för vissa anställningar och en har gjort det från ett specifikt brytdatum. En av cheferna meddelade att inga nyanställningar gjorts 2025.				
Risk att belastningsregisterutdrag inte visas vid anställning				
Kontroll att utdrag av belastningsregisterutdrag visas vid anställning	Ung Fritidsavdelningen	2 ggr per år.	Stickprov på bad och fritidsgårdar.	
Resultat: Kontrollen visar att när personer anställs vid bad eller fritidsgård efterfrågas alltid ett belastningsregisterutdrag. Samtliga anställda har visat upp ett utdrag.				

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 ianspråkta de bidrag och andra intäkter från stat och andra aktörer som kommunen är berättigad till.

Kontrollmoment	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status
Risk att fakturor inte betalas i tid				
Kontroll av hantering av fakturor	Förvaltningskontoret	2 gånger per år.	Totalkontroll	
Resultat: Av 2948 fakturor resulterar 22 stycken från förseningar. Av dessa kan flera forskningsrelaterade fakturor vara kopplade till samma försenade betalning.				
Risk att fribiljetter på baden ges ut felaktigt				
Kontroll att fribiljetter inte ges ut felaktigt	Badenheten	1 gång per år.	Totalkontroll	
Resultat: Kontrollen visade inga felaktiga utdelningar av fribiljetter på badhus eller utomhusbad.				

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.

Kontrollmoment	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status
Risk att medarbetare inte känner till Policy mot korruption och otillåten påverkan				
Kontroll att medarbetare känner till policy mot korruption och otillåten påverkan	Förvaltningskontoret	2 gånger per år.	Totalkontroll	

Resultat:

Resultatet visar att av 132 tillfrågade kände 35 medarbetare inte till att kommunen hade en policy mot korruption och otillåten påverkan sedan tidigare.

Risk att ledamöter som inte sitter i nämnd får utbetald ersättning

Kontroll att rätt ledamöter får ersättning	Förvaltningskontoret	2 gånger per år.	Totalkontroll, jämförelse med listor från lön.	
--	----------------------	------------------	--	---

Resultat:

Kontrollen visar att inga förtroendevalda som ej sitter i kultur- och fritidsnämnden erhållit ersättning från kultur- och fritidsförvaltningen. En felstavning har dock noterats i ett namn i lönesystemet men ersättningen har gått ut till rätt person.

Kommentar:

Ytterligare kontroll sker januari 2026.