



Kultur- och fritidsförvaltningen

Handläggare: Petter Andersson
Titel: Nämndsekreterare
E-post: petter.andersson@norrtalje.se

Till: Kultur- och fritidsnämnden

Internkontrollrapport 2 för kultur- och fritidsnämnden per augusti 2025

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämndens arbetsutskott föreslår:

Kultur- och fritidsnämnden beslutar att godkänna internkontrollrapport för kultur- och fritidsnämnden per den 31 augusti 2024 i enlighet med tjänsteutlåtandet från den 1 september 2025 och bifogad rapport, och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Kultur- och fritidsnämnds verksamheter har identifierat 3 mindre (icke graverade) avvikelser. Arbete pågår löpande med att åtgärda dessa avvikelser samt säkerställt processen för kvalitetsarbetet.

Ärendet

Nämnderna och styrelserna i Norrtälje kommun och koncern har beslutat om ett internkontrollreglemente och nämnds- och styrelsebeslutade internkontrollplaner, med åtgärder som bygger på riskinventering, samt analys utifrån konsekvenser och sannolikhet att de inträffar. Beslutad plan ska sedan löpande återrapporteras och följas upp. Åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan ska rapporteras till ansvarig 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 tas fram över kontrollens resultat och analys samt eventuell åtgärdsplan.

Målet med intern kontroll 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 en egenkontroll, 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 ooberättigade misstankar om oegentligheter.

Delår 1 är fokus på att identifiera avvikelser inom rutinflöden, och identifiera åtgärder för att fortsätta arbetet med det kvalitativa arbetssättet under resten av året. För delår 2 sker en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapportering är fokus som vanligt på säkerställandet av identifierade riskpunkter samt att bedöma vilka riskpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

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.

Förvaltningens analys och slutsatser

Åtgärder som behöver vidtas är,

- Information till medarbetare om policyn mot korruption och otillåten påverkan.
- Översyn av hantering av fakturor för att identifiera och eliminera onödiga ledtider.
- Kravet på att visa id-handling i samband med anställningsprocessen ska förtydligas i aktuell rutin.

Information om policyn mot korruption och otillåten påverkan har delvis getts i samband med kontrolltillfället. Utöver detta kommer ytterligare information ges i arbetsgrupperna under hösten för att säkerställa att alla medarbetare tagit del av policyn. En ytterligare kontroll kommer att genomföras inför slutrapporten.

Kopplat till sena betalningar av fakturor kommer en granskning ske av vad som kan ha lett till förseningarna i hanteringen. Målet är att identifiera flaskhalsar och sårbara moment för att informera om och i bästa fall förebygga dessa.

Gällande uppvisande av id-handling i samband med nyanställning har dels internkontrollmomentet fungerat som ett informationstillfälle. Information avseende aktuell rutin ges även till samtliga chefer.

Kontrollen av om medarbetare känner till rutinerna för distansarbete kontrolleras under hösten i samband med medarbetardialogen. Om behov av åtgärder skulle framkomma så kommer det att hanteras genom att information ges i arbetsgrupperna, samt att rutinerna skickas ut till medarbetare som har möjlighet att arbeta hemifrån.

Övriga internkontrollpunkter visar inte på några behov av åtgärder.

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 6:6 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 värden av en kommunal angelägenhet med stöd av KL 3:16-19 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.
- Korruption och otillåten påverkan.

Ärendets beredning

Beredning av ärendet har skett tillsammans mellan verksamheter inom nämndens förvaltningskontor.

Ekonomiska konsekvenser

Arbetet med internkontroll fortlöper under året för att minska risk för negativa konsekvenser för kommunen.

Internkontrollen syftar till att säkerställa:

- 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.

Internkontrollen innehar även en preventiv vinning inom verksamheterna.

Bedömningen är att åtgärdande av de avvikelser som noterats kan hanteras inom budget.

Konsekvenser för barn

Om internkontrollen skulle visa på brister i exempelvis utdrag ur belastningsregistret för de som arbetar med barn kan internkontrollen leda till ett bättre skydd för barn.

Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

Medför inga konsekvenser.

Tidplan

Ärendet behandlas av kultur och fritidsnämndens arbetsutskott den 15 september, 2025. Nämnden föreslås anta internkontrollrapporten den 25 september 2025.

Adam Persson
Förvaltningsdirektör
Kultur- och fritidsförvaltningen

Petter Andersson
Nämndsekreterare
Kultur- och fritidsförvaltningen

Bilaga/Bilagor

Internkontrollrapport för kultur- och fritidsnämnden per augusti 2025

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen

- Strategisk utvecklare: kerstin.wahlin@norrtaelje.se (för administration vidare till kommunrevisionen och dess sakombud)
- kommunstyrelsen@norrtaelje.se