



Handläggare: Karoline Mann
Titel: Kvalitetsstrateg
E-post: karoline.mann@norrtalje.se

Till: Socialnämnden

Internkontrollrapport för socialnämnden per 31 december 2024

Förslag till beslut

Socialnämndens arbetsutskott föreslår:

Socialnämnden godkänner internkontrollrapport per 31 december 2024 för socialnämnden i enlighet med tjänsteutlåtandet daterat 2025-01-16.

Sammanfattning

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.

Socialnämnden har i slutrapporteringen för verksamhetsåret 2024 identifierat ett antal mindre (icke graverade) avvikelser samt en avvikelse som bedöms som graverande gällande rättssäker myndighetsutövning. Att socialnämnden inte håller tidsfristerna, på fyra månader, enligt lag när det gäller barnutredningar är att betrakta som en graverande avvikelse.

Socialförvaltningen kommer att fortsätta arbetet med att följa upp samtliga riskpunkter då de överförs till internkontrollplanen för 2025. Prioriterade åtgärder är att fortsätta arbeta utifrån de handlingsplaner som tagits fram gällande utredningstider och verkställighet av beslutade insatser inom verksamhetsområdet barn och unga.

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 överrensstämmelse 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.

För delår 1 låg 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 kom en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapportering är fokus som vanligt på färdigställande av säkerställandet av identifierade riskpunkter samt vilka riskpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

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. Kommunallagen 6 kap 7§ 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 kommunallagen 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.

Ärendets beredning

Beredning av ärendet har skett inom nämndens förvaltningskontor.

Ekonomiska konsekvenser

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.

De ekonomiska konsekvenserna för internkontrollplanen för perioden 2024 ligger inom ramarna för föreslagen budget. De direkta kostnaderna utgörs av arbetstid, vilket är inom budgetram och planeras utföras på liknande sätt som under de senaste två åren, dock kan åtgärder med anledning av genomförd internkontrollplan bli kostnadsdrivande.

Förvaltningens analys och slutsatser

För delår 1 låg 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 kom en fokusflyttning från kontroll till rapportering av genomförda åtgärder. I samband med årsrapportering är fokus som vanligt på färdigställande av säkerställandet av identifierade riskpunkter samt vilka riskpunkter som ska överföras till kommande verksamhetsår.

Internkontrollen har medfört insikter och förbättringar inom ramen för samtliga kontroller som genomförts under året. Analysen visar att det finns fortsatt behov av att säkerställa redan framtagna rutiner och processer samt att systematiska uppföljningar utförs. Vidare att resultaten kommuniceras och förankras i verksamheterna för att uppnå och säkerställa löpande förbättringar. Arbetet inkluderar uppföljning i den dagliga verksamheten, dokumentera avvikelser och uppföljning av dokumenterade vidtagna åtgärder. Socialförvaltningen kommer att fortsätta arbetet med att följa upp samtliga riskpunkter då de överförs till internkontrollplanen för 2025. Prioriterade åtgärder är att fortsätta arbeta utifrån de handlingsplaner som tagits fram gällande utredningstider och verkställighet av beslutade insatser inom verksamhetsområdet barn och unga.

Konsekvenser för barn

En väl fungerande internkontroll bidrar till systematisk kvalitetssäkring av verksamheten, vilket har stor betydelse för möjligheten att ge rätt stöd, i rätt tid till barn och unga och deras familjer.

Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

En väl fungerande internkontroll bidrar till kommunfullmäktiges uppdrag gällande landsbygds- och skärgårdsperspektiv.

Tidplaner

Beredning på socialnämndens arbetsutskott den 16 januari. Socialnämnden föreslås anta internkontrollrapporterna den 30 januari.

Catarina Odenberg
Förvaltningsdirektör
Socialkontoret

Carina Forsberg
Avdelningschef
Stöd och utveckling

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollrapport för socialnämnden per 31 december 2024

Beslut skickas till

Strategisk kvalitetsutvecklare vid kommunstyrelsekontoret (kerstin.wahlin@norrtaalje.se)
Förvaltningsdirektör socialkontoret
Avdelningschef stöd och utveckling
Avdelningschef barn och vuxna
Registrator