



Val- och demokratinämnden

§5

Dnr VN 2021-5

Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden 2020

Beslut

Val- och demokratinämnden antar "Internkontrollrapport för Val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2020" i enlighet med tjänsteutlåtande och överlämnar den till kommunstyrelsekontoret.

Sammanfattning av ärendet

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning att främja en effektiv ledning av organisationen, hantering av risker, utveckling av verksamheten och utvärdering av verksamhetens resultat - ytterst för att säkerställa att verksamhetens syfte och mål nås.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande VDN Internkontrollrapport
Internkontrollrapport per dec

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordförande frågar om val- och demokratinämnden kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag, och finner att nämnden beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se
Ordförande för kommunens revisorer



Kommunstyrelsekontoret

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

Till:
Val- och demokratinämnden

Internkontrollrapport för Val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2020

Förslag till beslut

Val- och demokratinämnden antar "Internkontrollrapport för Val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2020" i enlighet med tjänsteutlåtande och överlämnar den till kommunstyrelsekontoret.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Den interna styrningen och kontrollen är en del av kommunens styrsystem och ett redskap för kommunens ledning att främja en effektiv ledning av organisationen, hantering av risker, utveckling av verksamheten och utvärdering av verksamhetens resultat - ytterst för att säkerställa att verksamhetens syfte och mål nås.

Målet med intern kontroll är:

- ändamålsenlig verksamhet
- kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar, föreskrifter, riktlinjer mm

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 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.
- Att skydda politiker och tjänstepersoner mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

Ärendet

Beskrivning

Nämnderna och styrelsen ska besluta 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 och 2 samt i en slutrapport över kontrollens resultat, inklusive eventuell åtgärdsplan.

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 vården av en kommunal angelägenhet med stöd av KL 3:16-19 har lämnats över till någon annan.

Koppling till gällande styrdokument

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och Budget 2020;

- Professionellt och förtroendeskapande arbetssätt
- Informationssäkerhet
- Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Syftet med internkontroll är säkerställa att kommunens medel används på ett korrekt sätt. Internkontroll har ett proaktivt syfte att säkerställa en korrekt användning.

Förvaltningens analys och slutsatser

Tidplaner

Val- och demokratinämnden beslutar i ärendet den 25 februari 2021.

Mikael Forssander
Kanslichef
Kommunstyrelsekontoret

Petra Wahlqvist
Controller
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Internkontrollrapport för 2020 för Val-och demokratinämnden

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen

Bilagor

Internkontrollrapport för Val- och demokratinämnden för verksamhetsåret 2020

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se

Ordförande för kommunens revisorer.

Internkontrollrapport per december

för Val- och demokratinämnden




Sammanfattning

Val och demokratinämnden har färdigställt flertalet internkontroller och kompletterat de avvikelser som finns från tidigare. Inga av årets genomförda kontroller föranleder några åtgärder utan rutiner och åtgärder bedöms fungera. En kontroll kvarstår att genomföra, den har påbörjats men ej färdigställts.


Informationssäkerhet

Internkontrollområdet Informationssäkerhet syftar till att säkerställa att kommunen på ett tillfredställande sätt hanterar informationssäkerheten utifrån de lagkrav GDPR (General Data Protection) ställer. Kommunen är skyldig att säkerställa att personuppgifter och känslig information inte kommer i felaktiga händer.

	Färdiggrad
Kontroll av kontaktuppgifter gällande politiker på hemsidan är korrekta	
Nämndsekreterare säkerställer i samband med ett sammanträde att rätt kontaktuppgifter finns på kommunens hemsida. Totalundersökning i kommunens alla nämnder. Kommunstyrelsen har kontrollerat samtliga kontaktuppgifter till politiker och genomfört 5 korrigeringar. Samtliga nämndsekreterare har fått i uppgift att göra detsamma. Kontroll av kontaktuppgifter kommer att genomföras årligen för att invånarna ska ha lätt att komma i kontakt med invalda politiker.	



Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt

Internkontrollområdet syftar till att skapa en kvalitetssäkring som säkerställer att policys, riktlinjer och handlägningsrutiner efterlevs.

	Färdiggrad
Kontroll av att Tjänsteutlåtanden innehåller en jämställdhetsanalys	
Kontrollen visade på ett stort antal avvikelser, dels avseende ärenden som har jämställdhetsanalys där det inte behövs men framförallt avseende ärenden som saknar jämställdhet fast det bedöms att det borde finnas. Som en första åtgärd har ärenden lyfts bland nämndsekreterarna som en andra åtgärd föreslås kontrollen att kvarstå under 2021.	

Ekonomiska processer och uppföljning av leverans i förhållande till beslut

Internkontrollområdet syftar till att säkra kommunens tillgångar och god ekonomisk hushållning.

	Färdiggrad
Kontroll som säkerställer att Kommunalråd förmånsbeskattas enligt gällande regelverk	
Kontroll att kommunalrådets förmåner är i enlighet med skatteverkets riktlinjer, kontrolleras genom stickprov för kostnader kopplade till Kommunalråd och oppositionsråd. Kontroll av Kommunstyrelsens ansvar har genomförts i lönesystem och redovisningssystem och inga kostnader som borde förmånsbeskattas har identifierats.	
Kontroll att korrekta underlag inhämtas för ekonomisk kompensation till yrkesarbetande politiker	

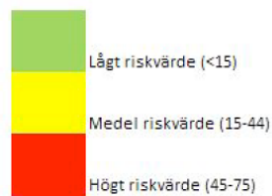
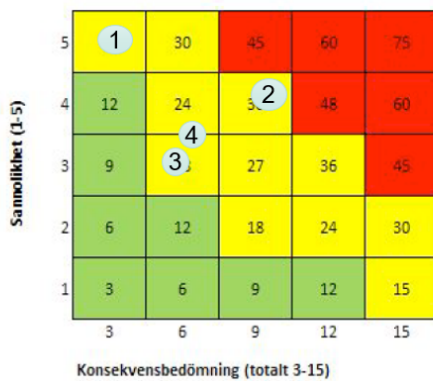
Två ansökningar om ekonomisk kompensation som inkommit har saknat giltigt underlag, resterande är utan anmärkning. Begäran av komplettering med giltigt underlag har genomförts och utbetalning sker först när korrekt underlag inkommit. Totalundersökning har genomförts fram till julimånad.

Säkerställande att alla åtgärder från Internkontrollplan 2019 är genomförda

	Färdiggrad
Säkerställande att pensionsavsättningar till politiker blivit korrekta	
Komplettering checklista när politiker slutar	
Checklistan är kompletterad med kontrollmoment rörande återlämnande av media vilka politiker har lånat och löneavdelningen har säkerställt att pensionsavsättningarna blir korrekta	

Riskskattningstabell

Riskskattningstabell



1. Korrekta kontaktuppgifter politiker
2. Tjut innehåller jämställdhetsanalys
3. Kommunalråden förmånsbeskattas
4. Underlagen för ekonomisk kompensation är korrekt.

Bilaga

Process/Rutin Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment/Metod	Kontrollansvarig	Frekvens	Konsekvensskattning (1-5)			Riskskattning 1-5		
					Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	Riskskala
Kontroll av kontakt-uppgifter gällande politiker på hemsidan.	Invånare kommer ej i kontakt med den politiker den söker.	Nämndsekreterare ombuds säkerställa informationens riktighet i samband med sammanträde	Kanslichef	1 ggr/år	1	3	1	5	15	3-75
Kontroll av att delårsrapporterna rapporterar särskilda uppdraget jämställdhet.	Rapporten följer inte kommunens riktlinjer och krav på jämställdhet.	Totalundersökning av delårsrapporter på kommunens alla nämnder.	Strategichef	3 ggr/år	1	4	3	4	32	3-75
Kontroll som säkerställer att Kommunalråd förmånsbeskattas enligt gällande regelverk	Kontroll att kommunalrådets förmåner är i enlighet med skatteverkets riktlinjer	Stickprov avseende samtliga kommunalråd och oppositionsråd	Ekonomichef	1 ggr/året	2	5	2	2	18	3-75
Kontroll att korrekta underlag inhämtas för ekonomisk kompensation till yrkesarbetande politiker.	Kontroll att inlämnade underlag avseende inkomst är korrekta.	Total undersökning	Kanslichef	1 ggr/år	2	5	3	2	20	3-75