

Val- och demokratinämnden

§7

Dnr VN 2021-11

Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2021

Beslut

Val- och demokratinämnden föreslår:

Val- och demokratinämnden godkänner "Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2021" i enlighet med tjänsteutlåtande och överlämnar den till kommunstyrelsekontoret.

Sammanfattning av ärendet

Val- och demokratinämnden redovisar avvikelser i form av avsaknad av barn- och jämställdhetsanalyser i tjänsteutlåtanden och att mindre ändringar i hanteringen av e-förslag är nödvändiga. Nämnden kommer att arbeta med att belysa dessa frågor ute på kommunens övriga förvaltningskontor. Genomförda kontroller avseende politikerarvoden påvisar behovet av pågående information och utbildningsinsatser till de som handlägger denna typ av ärenden.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande avseende internkontrollrapport verksamhetsåret 2021

Bilaga 1 Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2021

Beslutande sammanträde

Yrkanden

Nils Matsson (M) yrkar för redaktionella ändringar av beslutsmeningen, där "antar internkontrollrapport" byts ut mot "godkänner internkontrollrapport".

Beslutsgång

Ordförande frågar om val- och demokratinämnden kan besluta i enlighet med Nils Matssons (M) yrkande och finner att val- och demokratinämnden beslutar i enlighet med Nils Matssons (M) yrkande.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se

Ordförande för kommunens revisorer

Paragrafen är justerad



Kultur- och fritidskontoret

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

Till: Val- och demokratinämnden

Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2021

Förslag till beslut

Val- och demokratinämnden föreslår:

Val- och demokratinämnden antar "Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2021" i enlighet med tjänsteutlåtande och överlämnar den till kommunstyrelsekontoret.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Val- och demokratinämnden redovisar avvikelser i form av avsaknad av barn- och jämställdhetsanalyser i tjänsteutlåtanden och att mindre ändringar i hanteringen av e-förslag är nödvändiga. Nämnden kommer att arbeta med att belysa dessa frågor ute på kommunens övriga förvaltningskontor. Genomförda kontroller avseende politikerarvoden påvisar behovet av pågående information och utbildningsinsatser till de som handlägger denna typ av ärenden.

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 7§ 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

Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande internkontrollområden i Mål och Budget 2021-2023;

- 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 17 februari 2022.

Joakim Appelquist
Stabs- och planeringschef
Kommunstyrelsekontoret

Petra Wahlqvist
Controller
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1 Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden verksamhetsåret 2021

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen@norrtalje.se

Ordförande för kommunens revisorer



Internkontrollrapport för val- och demokratinämnden 2021



Sammanfattning

Val- och demokratinämnden redovisar avvikelser i form av avsaknad av barn- och jämställdhetsanalyser i tjänsteutlåtanden och att mindre ändringar i hanteringen av e-förslag är nödvändiga. Nämnden kommer att arbeta med att belysa dessa frågor ute på kommunens övriga förvaltningskontor. Genomförda kontroller avseende politikerarvoden påvisar behovet av pågående information och utbildningsinsatser till de som handlägger denna typ av ärenden.

1 – 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.

Internkontrollpunkter

1A. Att rutiner efterlevs när politiker lämnar sitt uppdrag ex återlämning av media, telefoni/bredband och byte av förtroendevald.

Kansliet har en framtagen rutin för att säkerställa ett rättssäkert och korrekt hanterande av politiker som väljer att sluta sina förtroende uppdrag.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Att beslut fattas av ej behörig person och att media, telefoni och bredband ej återlämnas samt att tillgång till system ej begränsas.	Strategiska kontroller (exempelvis genomgång av förteckningar) samt stickprov.	Information och utbildning av medarbetare.

Resultat: Sedan rapportering i delår två har resurserna inom detta område stärkts och arbetet med att följa fastslagna rutiner har återupptagits. Sedan slutet av 2021 har arbetet med att gå igenom samtliga listor över media, telefoni, bredband påbörjats och ett flertal abonnemang har avslutats.

Åtgärder: Arbetet kommer fortsätta enligt uppställd rutin och kan eventuellt komma att påverkas av kommande digitaliseringsstrategi och antagande av ny debiteringsmodell för kommunens IT.

1B. Jämställdhets- och barnkonsekvensanalys saknas i beslutsunderlagen

I samband med ärendeberedning ska det i ett Uppstarts- PM bedömas vilka analyser som ska genomföras i Tjänsteutlåtandet för att säkerställa att beslutsunderlaget blir så kvalitativt som möjligt.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
Avsaknad av jämställdhets- och barnkonsekvensanalys i ärenden där detta borde vara genomfört, vilket medför ojämställdhet och negativa konsekvenser för barn.	Stickprov i samtliga nämnder.	Information och utbildning av medarbetare. Högre kvalitet på ärenden som behandlas i nämnd.

Resultat: Stor avsaknad av jämställdhets- och barnkonsekvensanalyser i beslutsunderlagen.

Åtgärder: Resultaten kommer återrapporteras till respektive förvaltningskontor för att medvetandegöra eventuella brister och utvecklingsområden. Resultaten kommer att presenteras för förvaltningsdirektörerna på Förvaltningsdirektörernas ledningsgrupp och efter diskussionen kommer en åtgärdsplan tas fram av kommunstyrelsekontoret under 2022 om behov anses föreligga.

2 - Internkontrollområde 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.

Internkontrollpunkt

2A Kontroll av att personuppgifter för E-förslag hanteras korrekt

Denna internkontrollpunkt handlar om att säkerställa att invånarens personuppgifter lagras korrekt i E-förslagsystemet och att de gallras på ett korrekt sätt.

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
GDPR-incident, brott mot sekretesslagstiftning och arkivlag.	Kontroll av åtföljsamhet av lagstiftning och interna riktlinjer, genomförs genom stickprovskontroll.	Korrekt hantering av personuppgifter

Resultat: En kontinuerlig kontroll har genomförts, då e-förslag som funnits i systemet i max två år har sorterats bort.

Åtgärder: Rutinen för e-förslag har uppdaterats för att klargöra behovet av att genomföra gallring kvartal 1 varje år. Utöver detta bör en genomgång av e-förslag som uppnått tillräckligt antal röster genomföras för att säkerställa att dessa diarieförts.

2B Kontroll av att valarbetarlistor hanteras på ett korrekt sätt utifrån GDPR.

Material som används i samband med val och innehåller personuppgifter avseende valarbetare förvaras inte på ett korrekt vis enligt gällande lagstiftning

Risk	Kontroll	Åtgärder/Önskad effekt
GDPR-incident, brott mot sekretesslagstiftning och arkivlag.	Kontroll att materialet förvaras, är förtecknat och arkiveras korrekt	Material är förtecknat i kommunens registerförteckning (Draftit) och att det förvaras och arkiveras korrekt.

Resultat: Under dec 2021 har en systematisk genomgång av uppgifterna genomförts inför planeringen av valet 2022.

Åtgärder: Efter valet kommer det genomföras ett arbete som säkrar att valarbetarnas personuppgifter hanteras på ett korrekt sätt utifrån GDPR och som är ändamålsenligt i förhållande till kommande val.

3 - Ekonomiska processer 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.

Internkontrollpunkter

3A Kontroll att politikerarvodet hanteras korrekt i Troman (försystem för arvodesutbetalningar)

För att bibehålla ett förtroende kring hanterande av kommunala medel och förtroendet för demokratin är det viktigt att arvoden till politiker hanteras korrekt.

Risk	Kontroll	Åtgärd/Önskad effekt
Felregistreringar i förssystem för arvodesutbetalningar leder till felaktiga arvodesutbetalningar.	Stickprovskontroll	Information och utbildning till administratörer av systemet vilket säkerställer att fel ej kan inträffa.

Resultat: Vid delår 2 rapporterades att det fanns avvikelser i två av fem slumpmässigt valda fall. Sedan dess har det inte genomförts ytterligare stickprovskontroll på grund av resursbrist.

Åtgärder: Kontinuerlig utbildning och information till de som arbetar med frågor som rör politikerarvoden.

3B. Kontroll att politikerarvoden utbetalas i rätt tid och att de konteras korrekt.

Arvoden till politiker skall betalas ut skyndsamt. Att utbetalningar ej dröjer och är korrekt konterade är viktigt dels för att säkra rättvisande redovisning dels för att skapa en attraktion för fler att engagera sig demokratiskt.

Risk	Kontroll	Åtgärd/Önskad effekt
Sena utbetalningar till politiker med icke korrekt kontering.	Stickprov i samtliga nämnder	Utbetalning i tid och korrekt kontering.

Resultat: Inför delår 2 granskades nio slumpmässigt valda sammanträden (i samtliga nämnder inklusive kommunstyrelsen och kommunfullmäktige) återfanns avvikelser i ett av fallen, i form av utebliven utbetalning av politikerarvoden. Inför årsrapporteringen under hösten 2021 har ytterligare fem sammanträden granskats och inga avvikelser kunde konstateras.

Åtgärder: Kontinuerlig utbildning och information till de som arbetar med frågor som rör politikerarvoden.

Bilaga: Matris med samtliga internkontrollpunkter

Internkontrollpunkt kopplad till effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet.

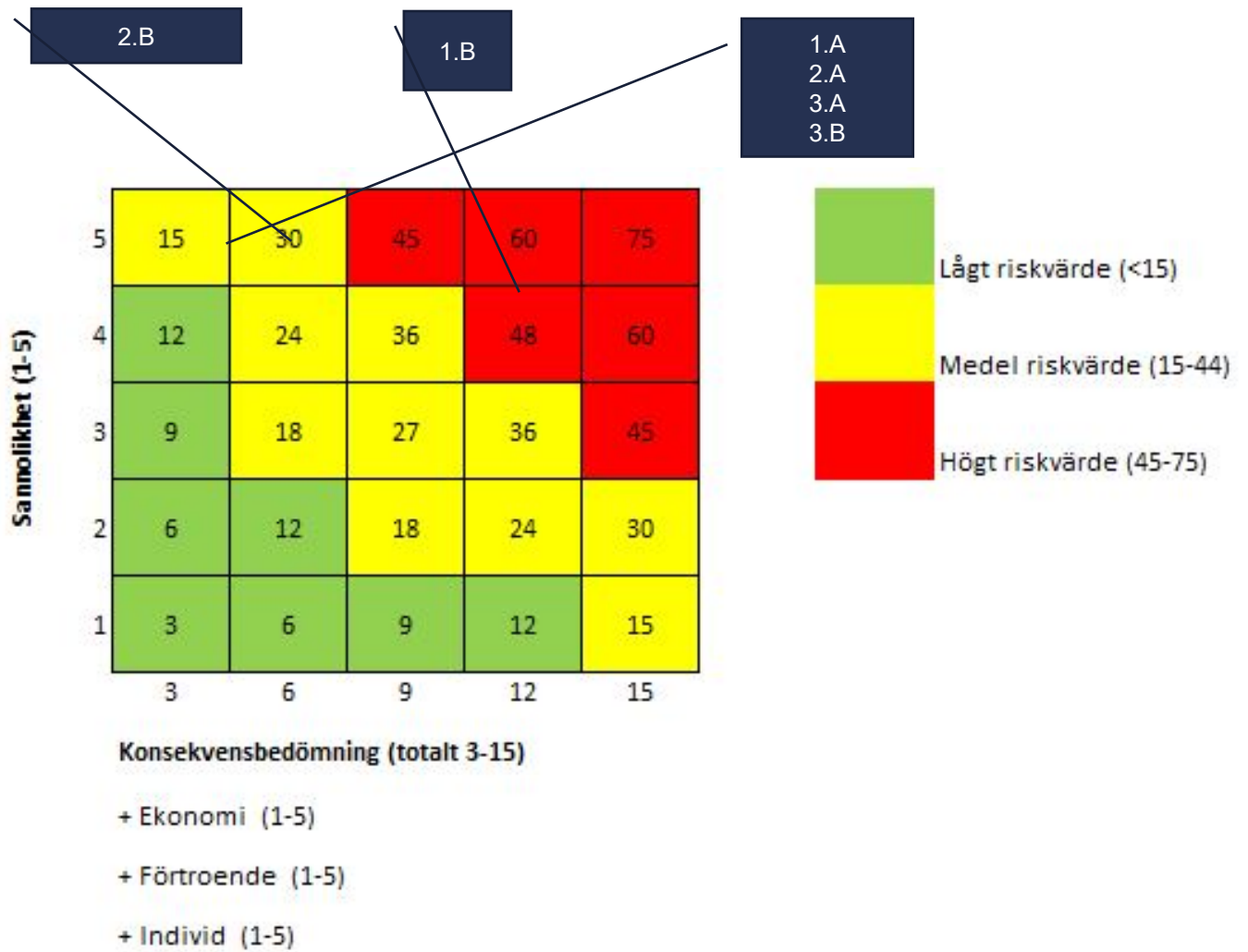
Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Konsekvens-skattning (1-5)			Riskskattning 1-5		
					Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	Riskskala
Att rutiner inte efterlevs när politiker lämnar sitt uppdrag ex återlämning av media, telefoni/bredband och byte av förtroendevald.	Att beslut fattas av ej behörig person och att media, telefoni och bredband ej återlämnas samt att tillgång till system ej begränsas.	Kontroller att media är återlämnad och kontroll av efterlevnad av checklista	Kanslichef	Stickprov och strategiska kontroller 3 ggr/år	2	3	3	5	20	3-75
Avsaknad av jämställdhet- och barnkonsekvensanalys i ärenden där detta borde vara genomfört..	Ojämställdhet och negativa konsekvenser för barn.	Kontroll av Tjut och UppdragsPM	Kanslichef	Stickprov. 3 ggr/år	2	4	4	5	50	3-75

Internkontrollpunkt kopplad till internkontrollområdet Informationssäkerhet.

Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Konsekvens-skattning (1-5)			Riskskattning 1-5		
					Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	Riskskala
Kontroll av att personuppgifter för E-förslag hanteras korrekt	GDPR-incident, brott mot sekretesslagstiftning och arkivlag.	Kontroll av hantering av personuppgifter	Kanslichef	Stickprov. 3 ggr/år	2	4	4	2	20	3-75
Kontroll av att valarbetarlistor hanteras på ett korrekt sätt utifrån GDPR.	GDPR-incident, brott mot sekretesslagstiftning och arkivlag.	Kontroll av hantering av personuppgifter	Kanslichef	Kontroll av rutin. 1 ggr/år	2	4	4	3	30	3-75

Internkontrollpunkter kopplad till internkontrollområdet ekonomi och god ekonomisk hushållning

Identifierad risk	Konsekvens (om risken inträffar)	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Metod/ Frekvens	Konsekvens-skattning (1-5)			Riskskattning 1-5		
					Ekonomi	Förtroende	Individ	Sannolikhet	Riskvärde	Riskskala
Felregistreringar i försystem för arvodesutbetalningar leder felaktiga arvodesutbetalningar.	Felutbetalning	Kontroll av rutin	Kanslichef	Stickprov i samtliga nämnder. 3 ggr/år	2	4	4	2	20	3-75
Sena utbetalningar till politiker med icke korrekt kontering.	Ej rättvisande redovisning.	Kontroll av rutin	Kanslichef/ controller	Stickprov i samtliga nämnder. 3 ggr/år	2	4	4	2	20	3-75



Matrisen påvisar fördelningen av hur högt riskvärde samtliga Internkontrollpunktern har. Höga riskvärden indikerar att åtgärder behöver vidtas proaktivt.