

Internkontrollrapport per 2024

Val- och demokratinämnd

NORRTÄLJE
KOMMUN



Internkontrollrapport per 2024

Status: Slutförd **Rapportperiod:** 2024-12-31 **Organisation:** Val- och
demokratinämnd

Innehåll

Internkontrollrapport	3
Rapportens förutsättning	3
Sammanfattning	4
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	4
Informationssäkerhet.....	5
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	6
Bilaga	7

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.

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet.
- Informationssäkerhet.
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser.

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


Val- och demokratinämndens interkontrollplans riskpunkter har ett gott resultat för samtliga riskpunkter för år 2024.

Riskpunkten under effektiva arbetssätt ingår i verksamhetsutvecklingen av en valorganisation som påbörjades under år 2024 i samband med genomförandet av Europaparlamentsvalet. Verksamhetsutveckling kan räknas som en risk då grundproduktionen för detsamma berörs. En långsiktig och hållbar valorganisation behöver säkerställas för Norrtälje kommun för genomförandet av valprocessen för de allmänna valen. Denna verksamhetsutveckling är grundproduktionsplanering som ska säkerställas utifrån organisatoriskt, ekonomiskt och personellt ansvar, vilket på uppdrag av nämnden ingår i kommunstyrelsens förvaltning att genomföra.

Riskpunkter under informationssäkerhet och ekonomi berör i stort uppföljning av efterlevnad av arvodeshanteringen mot gällande ersättningsbestämmelser för Norrtälje kommun. Under året har ett utredningsuppdrag genomförts för att tydliggöra nuvarande bestämmelser på ett lättförståeligt sätt, så att det inte ska vara möjligt att tolka ersättningarna på olika sätt. Bestämmelserna är grunden för att rätt arvodesersättning ska utgå till rätt person och i rätt tid. Nuvarande risker kommer att övergå till en så kallad totalkontroll kommande år, utifrån en mer digital rapportering som en del i att höja kvaliteten på utbetalningarna från kommunen.

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	Resultat
Handläggningen av rösträkningen hanteras inte på ett korrekt sätt					
Kontroll att alla valarbetare har genomgått utbildning	Val- och demokratikansliet	Löpande	Totalkontroll		Rekryteringsprocess av valarbetare genomförd med övergång till utbildningsplanering under våren. Samtliga valarbetare har genomfört utbildning för uppdrag som röstmottagare, 302 personer.

Kommentar:

10 utbildningsinsatser genomförda under perioden april/maj månad. Närvarokontroll genomförd vid samtliga utbildningstillfällen. Identitetskontroll genomförd vid rekrytering av samtliga valarbetare inför tilldelat uppdrag som valarbetare.

Kompetens- och personell resursbrist i valarbetet

Säkerställa redundans för uppdragets alla moment	Val- och demokratikansliet	Löpande	Säkerställa att minst två personer besitter kompetens	✓	Uppbyggnad av valorganisation för bredning och genomförande av EU valet har genomförts under år 2024. En förstärkt arbetsgrupp har i uppdrag säkrat de delmoment som inryms för valprocessen. En början av införande av kombinationstjänstuppdrag har skett under hösten genom en intern intresseanmälan (internrekrytering) ett uppdrag som kommer att fortgå. Fram till årsskiftet har nio medarbetare anmält sitt intresse och en utbildnings- och uppdragsplanering säkras nu upp för dessa till kommande år.
--	----------------------------	---------	---	---	---

Kommentar:

Uppbyggnad av en långsiktig och hållbar Valorganisation ska säkras upp för genomförande av valprocessen för Norrtälje kommun. Ett resursteam (medarbetare med kombinationsuppdrag) ska säkras upp i led att höja kompetensen för de personella resurser som krävs för uppdraget. Uppbyggnaden utgår från frivillighet genom intern intresseanmälan inom organisationen.

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	Resultat
Gallring av personuppgifter i samband med e-förslag sker inte					
Kontroll utifrån dokumenthanteringsplanen avseende e-förslag	Val- och demokratikansliet	1 gång/året	Totalkontroll	✓	Risken borttagen för år 2024. Införande av gallringsrutin (maskinell) inför år 2023 för E-förslagstjänsten.

Kommentar:

Risken borttagen för år 2024. Maskinell gallring av personuppgifter e-tjänst för e-förslag är införd år 2023. Personuppgifter äldre än 2 år gallras rullande per månad.

Informationen är otydlig på grund av manuell hantering av blanketter

Utanordningslistan kontrolleras emot blanketter	Val- och demokratikansliet	3 gånger per år	Stickprov 15 per kontrolltillfälle	✓	Övergång till digital självrapportering infördes under året (från mars) för gruppen förtroendevalda. Det medförde även en övergång till elektronisk signering av utanordningslistorna som även säkrats i en tvåstegskontroll. Årskontroll genomförd utan anmärkning.
---	----------------------------	-----------------	------------------------------------	---	--

Kommentar:

Risken kommer omdefinieras till år 2025 under begrepp totalkontroll, för samlad arvodeshandläggning. Utanordningslistor tas fram för varje månads utbetalning som atteras av ordförande och administrativ chef (tvåsteg) i en ny rutin för handlägningsflödet. Digital signering är införd för denna process med övergång till månatlig uppföljning. Under kommande år kommer en nyutveckling i systemstödet att tas in för digital signering.

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

Kontrollmoment	Ansvarig avdelning	Frekvens	Metod	Status	Resultat
Utbetalning av felaktigt arvode					
Kontroll gentemot närvarolistor	Val- och demokratikansliet	3 gånger/året	Stickprov minst 5 på kommunens samtliga nämnder	✓	Egen kontroll genomförd för året. Sammanlagt har nio avvikelser inträffat som har berott på systemfel och brister i handhavande. Avvikelseerna är hanterade enligt rutin.

Kommentar:

Risken kommer omdefinieras till år 2025 under begrepp totalkontroll, för samlad arvodeshandläggning. Från införande av digital rapportering (fr. mars) så har risken i minimerats. Egenkontroll genomförd per kvartal på minst fem nämndsammanträden.

Verifikation om förlorad arbetsinkomst har för låg kvalitet

Kontroll att beslut fattas på korrekta underlag	Val- och demokratikansliet	3 gånger/året á 15 stycken prov	Stickprov avseende underlagens korrekthet	✓	Egenkontroll genomförd för året. Sammanlagt har sju avvikelser uppstått under första månaderna som berott på handhavande. Avvikelseerna är hanterade enligt rutin. Från införande av digital rapportering har inga avvikelser uppstått underlag är korrekta till utbetalning.
---	----------------------------	---------------------------------	---	---	---

Kommentar:

Risken kommer omdefinieras till år 2025 under begrepp totalkontroll, för samlad arvodeshandläggning. Införande av digital rapportering infördes under året (fr. mars) för begäran om ersättning av förlorad arbetsinkomst. Egenkontroll genomförd mot rätt verifikationsunderlag. Utanordningslista attest har skett enligt månatlig rutin.

Till kommande år kommer rutin förstärkas mot gällande ersättningsbestämmelserna för det krav som ställs komplett inkomstverifikation som ska inlämnas mot begärd ersättning.

Egenkontroll genomförd per kvartal på minst femton ansökningar.

Bilaga

Underlag signerat av ansvariga chefer att de tagit del av resultat och planerade åtgärder

Avdelning	Ansvarig chef	Signatur
Stab- och planeringsavdelning	Johan Hernman	250114