

Internkontrollrapport per augusti 2025

Val- och demokratinämnd

NORRTÄLJE
KOMMUN



Internkontrollrapport per augusti 2025

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2025-05-01—2025-08-31
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
Korruption och otillåten påverkan	6

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 fyra 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.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande internkontrollområden;

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet
- Informationssäkerhet
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser
- Korruption och otillåten påverkan



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 omfattar två kontrollpunkter som är kopplat till ersättningsbestämmelserna vid Norrtälje kommun och en för utbildningsuppdrag för förtroendevalda. Under delår 2 har pågått arbetsuppdrag och planering för att säkra riskpunkterna under året. Egen kontroll är genomförd för delåret mot utbetalning av ersättningsbestämmelserna med gott resultat.

Internkontrollområde	Kontrollmoment med avvikelser	Avvikelser	Planerade åtgärder	Status
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Inventering av bisyssla	Uppdrag ej färdigställt	Framtag av underlag till kontroll och införa årlig rutin.	
Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet	Kontroll av antal genomförda utbildningsinsatser	Uppdrag ej färdigställt	Utbyggnad av webbsida och E-Learning på intranätet under våren.	
Ekonomi och hushållning av kommunens resurser	Kontroll av utbetalda ersättningar och arvoden	Mindre avvikelser	Säkerställa den systematiska egenkontrollen med löneenheten. Ta fram en övergripande kontrollmatrix som stöd.	

Under verksamhetsåret 2025 har nämnden, med utgångspunkt i en samlad bedömning av verksamhetens behov och förutsättningar, valt att fokusera på tre särskilt prioriterade riskpunkter. Dessa har kompletterats med kontrollmoment som är av löpande och kvalitetssäkrande karaktär, och som bedöms vara relevanta oavsett om det är valår eller mellanvalsår. Genom detta arbetssätt strävar nämnden efter att säkerställa en robust och långsiktigt hållbar verksamhet, där riskhantering integreras som en naturlig del av det kontinuerliga förbättringsarbetet.

Nämndens riskbedömning och arbetsmoment styrs i viss mån av om det aktuella året är ett valår eller ett mellandriftsår, vilket påverkar prioriteringar och resursfördelning. Mot bakgrund av detta har nämnden under 2025 inte antagit riskpunkter enligt kommunens och koncernens mål- och budgetdirektiv. I stället har insatsen koncentrerats till de tre utvalda riskområdena, vilka bedöms ha särskilt stor betydelse för nämndens långsiktiga utveckling och kvalitetssäkring.

Inför verksamhetsåret 2026 planerar nämnden att genomföra en ny riskbedömning, där både driftsrelaterade behov och valårsspecifika utmaningar kommer att beaktas. Syftet är att säkerställa att nämndens kontrollmoment fortsatt är relevanta, träffsäkra och i linje med övergripande styrdokument.



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
Inventering av bisyssla				
Inventering av bisyssla	Stab- och planering	Årlig inventering av bisyssla för förtroendevalda som är årsarvoderade.	Granskning och kvalitetssäkring av dokumentation samt insamling och verifiering av faktaunderlag inför introduktionsutbildningar.	

Resultat:

Arbete pågår för att säkerställa de underlag som förtroendevald omfattas av till ett kommande introduktionspaket. Progress i arbetet återrapporteras till årsredovisningen.

Kontroll av antal genomförda utbildningsinsatser

Kontroll av antal genomförda utbildningsinsatser	Stab- och planering	Löpande utbildning för nya förtroendevalda under mandatperiod. Utbildningsinsats v 4.e år vid ny mandatperiod och mandatgruppering.	Revidering och framtag av underlag samt faktamaterial till utbildningsplanering.	
--	---------------------	---	--	--

Resultat:

En digital informationskurs om ersättningsbestämmelserna har lanserats på plattformen "Mitt lärande", riktad till förtroendevalda. Uppföljning av antal genomföranden planeras till december. I utbildningsplattformen har även tre utbildningar i GDPR tillgängliggjorts – både grundkurs och fördjupningskurs – samt SKR:s utbildningspaket med material för självstudier och webbutbildningar. Uppföljning kommer att ske av antalet tillgängliga utbildningar i december.

Kommentar:

För att stärka introduktion och kontinuitet ska en övergripande utbildningsplanering för nya förtroendevalda och ny mandatgruppering säkerställas. Denna planering utformas som ett samlat utbildningspaket och kopplas till en struktur för så kallad on-/offboarding för förtroendemannaskap.

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.

Internkontrollområdet omfattas inte av några särskilt beslutade kontrollmoment i nämndens internkontrollplan för verksamhetsåret 2025. Detta överensstämmer med den bedömning som redovisas i rapportens sammanfattning, där prioriteringarna för året har koncentrerats till andra riskpunkter med bedömd relevans för nämndens långsiktiga kvalitetssäkring.

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
Kontroll av utbetalda ersättningar och arvoden				
Kontroll av utbetalda ersättningar och arvoden	Stab- och planering	Kvartalsvis	Kontroll av arvodesersättningar mot uppdrag. Kontroll av sammanträdesnärvaro mot utbetalning av rörliga ersättningar. Kontroll av verifikationer mot utbetalning av förlorad arbetsinkomst.	

Resultat:

Delårsbokslut 2501–2508 identifierar en mycket låg avvikelsevenivå, med färre än fem avvikelser under perioden. Resultatet kommer utifrån de tidigare åtgärder i form av en förbättrad kvalitetssäkring av hela arvodesutbetalningsprocessen.

Kommentar:

För att ytterligare minska denna risk kommer samverkan med löneenheten att utökas. Syftet är att etablera en systematisk egenkontroll för utbetalningar av arvodesersättningar. Som stöd i detta arbete ska en kontrollmatris med en tillhörande rutin tas fram.

Internkontrollområdet omfattas av ett särskilt beslutat kontrollmoment i nämndens internkontrollplan för verksamhetsåret 2025. Detta överensstämmer med den bedömning som redovisas i rapportens sammanfattning, där prioriteringarna för året har koncentrerats till andra riskpunkter med bedömd relevans för nämndens långsiktiga kvalitetssäkring.

Korruption och otillåten påverkan

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att det finns adekvat kunskap i organisationen om gällande lagar, samt att kommunens styrdokument efterlevs inom området korruption och otillåten påverkan. Genom ökad kunskap och efterlevnad av gällande regelverk kan risker för förekomst av bland annat välfärdsbrott, korruption och otillåten påverkan motverkas.

Internkontrollområdet omfattas inte av några särskilt beslutade kontrollmoment i nämndens internkontrollplan för verksamhetsåret 2025. Detta överensstämmer med den bedömning som redovisas i rapportens sammanfattning, där prioriteringarna för året har koncentrerats till andra riskpunkter med bedömd relevans för nämndens långsiktiga kvalitetssäkring.