

Kommunledningskontoret

Valnämnden

Handläggare:
Åsa Nilsson Bjervner

Plan för intern kontroll 2020-2021

Förslag till beslut

Valnämnden föreslås besluta

att godkänna kommunledningskontorets förslag till plan för intern kontroll 2020 - 2021 i enlighet med bilagd handling

att översända handlingen till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll beskriver hur nämndens arbete med den interna kontrollen ska utformas. Arbetet med intern kontroll ska rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret för frågan.

Valnämnden upprättar årligen en internkontrollplan med utgångspunkt i nämndens riskanalys. Planen är en del i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att verksamheten bedrivs ändamålsenligt, kostnadseffektivt och i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i riskanalysen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Valnämndens plan för intern kontroll är en tvåårig plan, under denna period ska en utredning ske kring hur nämndens kansli ska finansieras under mellanvalsperioden.

Kommunledningskontoret

Åsa Nilsson Bjervner
Kommunledningskontoret

Kommunledningskontoret

Valnämnden

Handläggare:
Nilsson Bjervner Åsa
Nilsson Marie (KLK)
Svensson Karin

Internkontrollplan 2020 - 2021

För valnämnden

Ett aktiverande dokument som valnämnden fattade beslut om den 10 december 2020

Internkontrollplan 2020 - 2021

Inledning

Kommunfullmäktige i Uppsala kommun antog den 26 mars 2007 ett reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag. I reglementet beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen, som har det övergripande ansvaret för frågan.

Valnämnden upprättar årligen en internkontrollplan. Planen är en del i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att:

- Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.
- Den finansiella rapporteringen och information om verksamheten är tillförlitlig.
- Verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i riskanalysen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Nämndens arbete med intern kontroll

Valnämnden arbetar med internkontroll enligt kommungemensamma styrdokument för verksamhetsplanering och internkontroll. Nämnden bedömer att de kommungemensamma styrdokumenterna ger tillräcklig styrning av den interna kontrollen inom verksamhetsområdet.

Nämnden deltar aktivt i arbetet med den risk- och omvärldsanalys som utgör underlag för arbetet med verksamhetsplanering och internkontroll inför följande år.

Innevarande år skedde detta i form av en workshop i samband med ett av nämndens ordinarie sammanträden. Utifrån det underlaget har plan för internkontroll utformats.

Nämndens arbete med intern kontroll bedrivs inom ramarna för de kommungemensamma styrdokumenterna *riktlinje för nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsplanering och uppföljning samt interna kontroll, vägledning för arbetet med nämndernas interna kontroll och riktlinjer för riskhantering*.

Utveckling av den interna kontrollen

För att utveckla och förbättra nämndens arbete med internkontroll avser nämnden att utvärdera ovanstående arbetsätts ändamålsenlighet. Utvärderingen innefattar en bedömning av om det finns behov av att komplettera den kommungemensamma styrningen. Detta görs under 2020 i samband med riskanalys inför arbetet med verksamhetsplan 2021.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fem stycken kontrollområden: <ul style="list-style-type: none"> - Verksamhetskontroller - Kontroller av system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd.

Risker och kontrollmoment

Nämnden uppdrar åt förvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Verksamhetskontroller	<p>Brist på kontinuitet i förvaltning gör att flera viktiga arbetsuppgifter missas under perioden mellan val till exempel:</p> <ul style="list-style-type: none">• kontroll av lokaler• kontroll av valmaterial i förråd. <p>Detta medför att material förstörs och att arbetet behöver göras på nytt vilket medför onödigt dubbelarbete som leder till onödiga och stora kostnader.</p>	<p>Säkerställ resursmässiga förutsättningar för valnämndens förvaltning. Budget behöver säkerställa att resurser finns för att bemanna valkansli mellan valperioderna.</p>	<p>Kontroll av att förutsättningar för valnämndens bemanning givits och att budget för detta säkerställts.</p>	Augusti 2020
	<p>Kvalitets och arbetsmiljö brister uppstår på grund av brist på tjänstemannastöd detta leder till att arbetet med förberedelser inför val försenas. Detta medför att medarbetare som i ett sent skede blir tilldelade arbetsuppgifter, upplever stress vilket leder till kvalitetsbrister i utförandet av viktiga arbetsuppgifter</p>	<p>Säkerställ resursmässiga förutsättningar för valnämndens förvaltning. Skapa rutiner för arbete som ska göras under mellanvalsperiod.</p>	<p>Kontroll av att förutsättningar för valnämndens bemanning givits och att budget för detta säkerställts. Kontroll av att rutiner för arbete under mellanvalsperioder skapats samt att lista över det arbete som ska utföras under mellanvalsperiod skapats.</p>	April 2021

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
	Bristande beredskap för extraval kan bli en utmaning vid genomförande av ett eventuellt extra val.	Hålla rutiner och processer som ska gälla vid genomförande av val aktuella.	Kontroll av att aktuella rutiner och processer utvecklats, är beslutade och implementerade.	April 2021
	Avgång från presidiet eller nämnd försvårar valnämndens arbete med genomförande av val.	Processkartlägg och beskriv det arbete som nämnden utför i samband med val. Skapa rutiner för introduktion i verksamhetsområdet för nya ledamöter.	Kontroll av att aktuella processer och rutiner tagits fram, är beslutade och implementerade.	April 2021
Kontroller av system och rutiner	Brist på kontinuitet i förvaltningen av viktig information/rutiner/processer som kan användas inför kommande val försvinner/missas leder till att arbetet behöver göras på nytt. Detta medför onödigt dubbelarbete vilket leder till onödiga och stora kostnader.	Säkerställ att information sparas och är återsökningsbar. Utse ansvarig tjänsteperson för förvaltning av dokumentation.	Kontroll av att information är återsökningsbar och att nödvändiga roller för förvaltning av information är tillsatta.	Augusti 2020
	Förlust av data på grund av icke kontinuitet av IT-stöd eller på grund av obefintlig backup vid datahaveri. Detta leder till att arbetet behöver göras på nytt vilket medför onödigt dubbelarbete vilket leder till onödiga och stora kostnader.	Säkerställ kontinuitet gällande nödvändigt IT-stöd.	Kontroll av att nödvändigt IT-stöd är säkerställt.	Augusti 2020
	Brist på vallokaler och lokaler för förtidsröstning på grund av oklara förutsättningar och brist på långsiktiga överenskommelser för nyttjande av kommunens egna lokaler som vallokaler. I för lokaler löper ut inför kommande val	Säkerställ koncernövergripande överenskommelser om att alla ska prioritera val inom sina verksamheter.	Kontroll av att koncernövergripande överenskommelser upprättas och följs.	Augusti 2021

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
	vilket leder till lokalbrist			
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Brister i kunskaper hos förtroendevalda och tjänstepersoner gör att de hanterar hotfulla situationer på felaktigt sätt vilket gör att risken för att hot verkställs ökar.	Kontrollera förekomst av hot eller våld och kontroll av kunskaper hos förtroendevalda och tjänstepersoner om hantering av hot och trakasserier.	Kontroll av att nämndens förtroendevalda och tjänstepersoner svarat på den kommungemensamma enkäten. (Enkät till alla förtroendevalda och tjänstepersoner om de utsatts för hot eller våld och om de vet hur de ska agera vid exempelvis ett hotfullt telefonsamtal eller annan hotfull situation genomförs av kommunstyrelsen årligen.)	Augusti 2020 och 2021
Finansiell kontroll	Upphandling eller inköp genomförs inte enligt gällande lagar eller avtal. Kommunen följer därmed inte LOU och begår avtalsbrott. Detta leder till att kommunen får färre anbud, sämre priser och kvalitet på upphandlade tjänster eller varor, samt tvingas betala skadestånd och tappar i förtroende hos både medborgare och leverantörer.	Kontroll av att lagen om offentlig upphandling (LOU) följs och inga otillåtna direktupphandlingar sker	Uppföljning av utbetalda upphandlingsskadeavgifter, genomförs kommungemensamt.	Augusti 2020 och 2021
		Kontrollera att inköp sker enligt gällande avtal.	Uppföljning av utbetalda skadestånd. Uppföljning av indikatorer för leverantörstrohet.	Augusti 2020 och 2021
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Kontrollera kunskap hos kommunens politiker och tjänstemän om regler för mutor, jäv och representation.	Kontroll av att nämndens förtroendevalda och chef svarat på den kommungemensamma enkäten. (Enkät till alla förtroendevalda och chefer om kunskap om mutor, jäv och	Augusti 2020 och 2021

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
			representation genomförs av kommunstyrelsen årligen.)	