

Valnämnden
Tjänsteskrivelse till Valnämnden

Datum:
2024-01-11

Diarienummer:
VLN-2024-00005

Handläggare:
Eva-Lena Laier

Avrapportering av internkontrollplan för 2023

Förslag till beslut

Valnämnden beslutar

1. **att** godkänna uppföljningen av internkontrollplan 2023, samt
2. **att** översända handlingen till kommunstyrelsen.

Ärendet

Valnämndens internkontrollplan syftar till att skapa en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten samt att följa tillämpliga lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer. Internkontrollplanen förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret.

Föredragning

Granskningen av nämndens kontrollmoment i internkontrollplanen för 2023 resulterade i en mindre anmärkning för två kontrollmoment. Båda granskningsresultaten har omhändertagits med åtgärder. Resterande tre har granskats utan anmärkning.

Kommunstyrelsen formulerade inför 2023 två obligatoriska kontrollmoment för samtliga nämnder och bolagsstyrelser att hantera i sina internkontrollplaner 2023. De två kontrollmomenten kvarstår som obligatoriska under 2024.

Ekonomiska konsekvenser

Uppföljningen av internkontrollplanen har genomförts inom ramen för valnämndens budget för 2023.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 11 januari, 2024
- Bilaga 1, Avrapportering av internkontrollplan för valnämnden december 2023

Kommunledningskontoret

Åsa Nilsson Bjervner
Kanslichef

Nämnd/bolagsstyrelse
Rapport

Datum:
2024-01-30

Diarienummer:
VLN-2024-00005

Handläggare:
Åsa Nilsson Bjervner

Version/DokumentID:

Avrapportering av internkontrollplan för 2023 För valnämnden

Innehåll

Arbetet med intern kontroll under året.....	3
Sammanfattning av granskningar	4

Arbetet med intern kontroll under året

Valnämnden har tagit fram en internkontrollplan för den egna verksamheten. Arbetet har hanterats samordnat med övrig verksamhetsplanering. Internkontrollplanen är en viktig del av arbetet som har att göra med att åtgärda risker och det innehåller kontrollmoment av olika slag för att förebygga eller upptäcka brister. Internkontrollplanen kan också användas för att kontrollera och utveckla det löpande arbetet med intern kontroll i verksamheten.

Kanslichef, valsamordnare och processledare har genomfört riskidentifiering och riskanalys kopplad till uppdrag och verksamhet och sammanställt detta i ett riskregister. I riskanalysen har osäkerheter identifierats som behöver omhändertas i löpande verksamhet, i verksamhetsplan eller i internkontrollplan. Riskhanteringen har gett ett underlag för vilka områden valnämnden behöver följa upp i en internkontrollplan för 2024. Internkontrollplanen för 2023 har följts upp och gett inspel till vad som ska kvarstå och inte kvarstå i internkontrollplanen för 2024.

Den största delen av den interna kontrollen är olika ordning- och redskapande åtgärder (kontrollmoment) som utförts i det dagliga arbetet, till exempel när verksamheten utvecklat och tillämpat rutiner, arbetssätt och processer.

Till stöd för nämndens arbete finns riktlinje för nämnders och bolagsstyrelsers planering, uppföljning och intern kontroll, riktlinje för riskhantering, rutin för riskhantering, mall för riskhanteringsrapport, mall för riskregister, vägledning för intern kontroll och stöd på Insidan.

När ett kontrollmoment visat på en brist har bristen åtgärdats. Kanslichefen ansvarar för kontrollmomenten. De åtgärder som framkommit med anledning av granskningen av kontrollmoment omhändertas i det löpande arbetet under 2024 eller i internkontrollplanen för 2024.

Sammanfattning av granskningar

Tabell 1. Granskningar som rapporteras per augusti.

Riskenr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
5	Det råder oklarhet om vilken information som är viktig för verksamheten samt hur ansvaret för informationen uttrycks vilket leder till att risker inte identifieras och att skyddsåtgärder inte vidtas vilket i sin tur leder till störning eller avbrott i produktionen.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade.	Kontrollera att delegations- och arbetsordning uttrycker ett mandat och ansvar som stödjer en ändamålsenlig informationshantering.	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Delegations- och arbetsordning uttrycker ett mandat och ansvar som är tydlig i relation till plan för informationshantering.
6	Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	<i>Obligatoriskt kontrollmoment:</i> Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag (från t.ex. riskanalys, kontinuitetshantering) som beskriver behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar.	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Ändamålsenliga rutiner för analog hanteringen av verksamhetsspecifik finns.
8	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.	Informera nämndens förtroendevalda och tjänstepersoner och regler för mutor, jäv och representation.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning	Nämndens ledamöter har informerats om webbutbildning gällande mutor och jäv. Länk till utbildningen skickades till ledamöterna via mail. Nämndens kunskaper i ämnet behöver stärkas vidare. Kontrollmomentet kvarstår 2024.

Tabell 2. Granskningar som rapporteras per december.

Riskenr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
3	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.	Kontrollera att hanteringen av de kommunala lokalerna har utretts och beslutats innan kommande val.	Kontroll av att koncernövergripande överenskommelser upprättas och beslutas och följs i alla verksamhetsled inför och under kommande val.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning	Kontrollmomentet utgår nästa år. Det omhändertas inom uppdrag 11 i nämndens verksamhetsplan för 2024. Utgår som kontrollmoment 2024.
7	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 tappa 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	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Inga åtgärder då inga upphandlingsavgifter har utbetalats. Kontrollmomentet kvarstår 2024.

