



Internkontrollrapport 2022

Valnämnden

Inledning

I Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 § framgår det att nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Det innebär att de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering samt information och rapportering om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera.

Ett redskap för nämnden för att säkerställa ovanstående är en internkontrollplan med kontrollmoment från områdena verksamhet, personal, ekonomi, administration samt oegentligheter, mutor och jäv.

Begreppet internkontrollplan kan leda tankarna fel så att man får uppfattningen att planen "är" den samlade interna kontrollen. Den samlade interna kontrollen består av mycket mer – den robusta organisationen, riskanalyser, inbyggda och etablerade kontroller. En internkontrollplan är snarare ett instrument för riktning, tillsyn eller uppföljning av den interna kontrollen. Ett instrument för "koll på kollen".

Organisering av internkontroll

Internkontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra och säkert sätt. Att arbeta med den interna kontrollen ingår i alla medarbetares arbete, det vill säga att arbeta enligt bestämda processer och rutiner, att förbättra och utveckla verksamheten, att rapportera avvikelser och risker med mera. Internkontrollen är integrerat i vardagens arbete med att genomföra, förvalta och verkställa och handlar om ett löpande arbete med att förebygga, upptäcka och åtgärda risker.

Förvaltningschefen har ansvaret att organisera, samordna och driva arbetet med den interna kontrollen inom sin organisation. Respektive chef är ansvarig för att en god internkontroll finns inom sitt respektive område. För att säkerställa att verksamheten har ordning och reda samt arbetar med rätt saker på ett säkert och rätt sätt, genomförs bland annat riskanalyser som en del i utvecklingsarbetet och i arbetet med ständiga förbättringar. I internkontrollprocessen är sedan riskbedömning med riskanalyser och riskvärdering en väsentlig grund för prioriteringen av vilka kontrollmoment som tas med till internkontrollplanen.

Ansvar och samordning av kontrollmoment

Förvaltningen har upprättat förteckningen Aktiviteter Internkontroll med specificerade aktiviteter kopplat till nämndbeslutad internkontrollplan. Förteckningen är ett förvaltningsinternt arbetsdokument med specificerade aktiviteter kopplad till nämndbeslutad internkontrollplan. I förteckningen framgår mer exakt hur och när kontrollmomenten ska genomföras samt utsedd kontrollansvarig och innebär att förvaltningens planering av arbetet med internkontrollplanen lättare kan förändras under året med hänsyn till bland annat varierad arbetsbelastning.

Nämndens delaktighet

Med anledning av att hela nämnden har ansvar för den interna kontrollen ska alla nämndledamöter ha kunskap om och löpande ta del av verksamhetens internkontrollarbete. I samtliga delårsrapporter ska arbetet med uppföljning enligt internkontrollplanen och andra aktiviteter eller händelser av särskild vikt för internkontroll redovisas. Nämnden följer därefter upp internkontrollarbetet och internkontrollplanen som sammanfattas i verksamhetsberättelsen vid årets slut och internkontrollrapporten redovisas som bilaga till verksamhetsberättelsen.

I tabellen nedan redovisas nämndens delaktighet samt när nämnden tagit del av information avseende internkontrollen.

Redovisning av internkontroll i valnämnden 2022

Tidpunkt	Aktivitet
Februari	Internkontrollrapporten i samband med redovisning av verksamhetsberättelsen.
September	I samband redovisning av delårsrapport per den 31 augusti
Oktober	Genomgång av internkontrollplan i samband med beslut om internbudget för nästa år.

Sammanfattning

Valnämndens kansli/Kommunkansliet arbetar löpande utifrån dokumentet Aktiviteter internkontroll som är en förteckning där aktiviteterna från nämndens internkontrollplan specificeras. En del i internkontroll arbetet är att göra riskanalyser. Nämnden har en aktivitet i sin verksamhetsplan som innebär att en risk- och sårbarhetsanalys för hela valprocessen ska tas fram. Då det är ett omfattande arbete med många aktörer inblandade och medför en genomlysning av valprocessens alla delar anses det motsvara riskanalysens funktion inom ramen för internkontrollarbetet.

Internkontrollmomentet "Nämndadministration" som innebär att valnämnden fattar beslut i god tid för Kommunkansliet att kunna verkställa besluten följs upp efter varje sammanträde och värderas gentemot Valmyndighetens, valnämndens och Kommunkansliets kalendrar och hålltider för när olika moment behöver vara klara. Om ärenden till valnämnden inte följer utsatt årshjul medför det en risk att ärendet inte beslutas enligt tidplan, vilket i sin tur kan medföra förseningar i ärendets verkställighet och framdrift. De senaste åren har Kommunkansliet upparbetat rutiner och årshjul för valnämndens arbete och organisation. För att valnämndens arbete ska fortlöpa enligt planerat, då flertalet stoppdatum finns under ett valår, är det viktigt att de fattar beslut i enlighet med årshjulet för att besluten ska hinna verkställas. Resultatet av detta internkontrollmoment visar att årshjul med tillhörande aktivitetslista har bidragit till att valnämnden fattat beslut i god tid för att besluten ska kunna verkställas.

Internkontrollmomentet "Utlysning extra val" som innebär att Kommunkansliet ska upprätta och upprätthålla beredskap för tillgängliga vallokaler samt säkerställa tillgång till valmaterial genomförs kontinuerligt genom att erfarenheter och förbättringsmöjligheter från förberedelserna inför och genomförandet av valet 2022 tas tillvara. Inköp med mera görs också med tanke på eventuellt extra val.

Internkontrollmomentet "Nya valdistrikt" som innebär identifiering av vallokaler i nya valdistrikt är genomfört genom att valnämnden i april fattade beslut om vallokaler i samtliga valdistrikt. Arbetet gjordes grundligt då alla nya lokaler besöktes, tidigare lokaler bedöms utifrån utvärderingar från röstmottagare samt, vid behov, flyttas mellan distrikt om det bedöms bättre ur ett tillgänglighets- och avståndsperspektiv för väljarna.

Återrapportering av interkontrollplan 2022

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av kontroll	Åtgärd
	Verksamhet och organisation				
	Nämndadministration	Att valnämnden fattar beslut i god tid för Kommunkansliet att kunna verkställa besluten.	Genomgång av valnämndens samtliga sammanträden under 2022.	Årshjul med tillhörande aktivitetslista har bidragit till att valnämnden fattat beslut i god tid för att besluten ska kunna verkställas.	Kontrollen föranledde ingen åtgärd.
	Utlysning extra val	Upprätta och upprätthålla beredskap för tillgängliga vallokaler samt säkerställa tillgång till valmaterial.	Uppföljning av aktivitet i årshjul.	Lista över preliminära vallokaler finns och kontakt är etablerad med lokalbokningen. Inventering av materialet i valförrådet har genomförts och extra material har viss utsträckning köpts in inför valet 2022.	Kontrollen föranledde ingen åtgärd.
	Nya valdistrikt	Identifiering av vallokaler i nya valdistrikt.	Genomgång av de tre nya distrikten inför val 2022.	I samtliga tre nya distrikt identifierades vallokaler som efterlevde de krav på bland annat tillgänglighet och värdenutralitet som vallagen föreskriver	Kontrollen föranledde ingen åtgärd.