

Internkontrollplan 2023

Valnämnden



Diarienummer:	VN 2022-7
Datum:	2022-10-06
Handläggare:	Frida Törnqvist, Cecilia Malmberg
Organisation:	Kommunledningsförvaltningen

1 Inledning

Enligt kommunallagen, KL 6 kap. 6 § ska nämnden se till att verksamheten bedrivs inom nämndens ekonomiska ram och i enlighet med de riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt tillämpliga lagar, förordningar och regler.

Nämnden har därigenom det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll inom sina verksamheter, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

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

Varje nämnd antar varje år en särskild plan för riktad uppföljning av den interna kontrollen.

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, riskanalysen, 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".

2 Nämndens delaktighet

Med anledning av att hela nämnden har ansvar för den interna kontrollen ska alla nämndledamöter ha kunskap om och löpande följa 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 inklusive internkontrollplanen i verksamhetsberättelsen vid årets slut och internkontrollrapporten redovisas i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

Valnämnden kommer att få skriftlig redovisning avseende uppföljning av internkontroll i samband med ärendena.

3 Internkontrollplan

Internkontrollplanen definierar vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp/kontrolleras och varför dessa har bedömts viktiga att följas upp.

Nämnden beslutar i internkontrollplanen vilka processer/rutiner/system som ska följas upp och har som utgångspunkt förvaltningens föreslagna internkontrollplan. Beslutad internkontrollplan läggs sedan som bilaga till

nämndens internbudget. I planen framgår hur erfarenheter som görs genom internkontroll under året delges nämnden.

Inom valnämnden upprättas en internkontrollplan för Kommunledningsförvaltningen

För stöd till förvaltningens genomförande av planerade kontrollmoment upprättas en förvaltningsintern förteckning med specificerade aktiviteter kopplad till nämndbeslutad internkontrollplan. I förteckningen framgår mer exakt hur och när kontrollmomenten ska genomföras samt utsedd kontrollansvarig.

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Risk och konsekvens	Bakgrund/motivering till riskvärdering
	Verksamhet och organisation			
1	Nämndadministration	Att valnämnden fattar beslut i god tid för Kommunkansliet att kunna verkställa besluten	Om ärenden till valnämnden inte följer utsatt årshjul medför det en risk att ärendet inte beslutas enligt tidplan och kan därför medföra förseningar i ärendets verkställighet och framdrift.	De senaste åren har Kommunkansliet, Kommunledningsförvaltningen, utarbetat rutiner och årshjul för valnämndens arbete och organisation. För att valnämndens arbete ska fortlöpa enligt planerat, då flertalet deadlines finns under ett valår, är det viktigt att de fattar beslut i enlighet med årshjulet för att besluten ska hinna verkställas.
2	Utlysning extra val	Upprätta och upprätthålla beredskap för tillgängliga vallokaler samt säkerställa tillgång till valmaterial	Om beredskap saknas kan konsekvensen bli att val inte kan genomföras i enlighet med krav i vallagen.	Beredskap behöver finnas för att snabbt kunna förbereda personalresurser, vallokaler och material vid utlysning av extra val då kommunen har maximalt tre månader på sig till verkställighet.
3	Valdistriktsindelning	Identifiera om valdistrikten behöver ändras utifrån antalet röstberättigade	Storleken på valdistriktet kan påverka röstningsförfarandet, till exempel köbildning.	Kommunfullmäktige ska, senast 31 oktober året före val, fastställa valdistriktsindelning. Utifrån kommande utredning av valdistrikt kan fler valdistrikt tillkomma eller gränser ändras som påverkar antalet röstberättigade i respektive distrikt.