



# Internkontrollrapport 2023

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 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, säkerställda rutiner, 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, rutiner och inbyggda kontroller/avstämningar, 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 samband med nämndernas delårsrapporter ska arbetet med uppföljning enligt internkontrollplanen och andra aktiviteter eller händelser av särskild vikt för internkontroll redovisas för nämnden. 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. Valnämnden har haft fyra sammanträden under 2023.

Redovisning av internkontroll i valnämnden 2023

Tidpunkt	Aktivitet
Februari	<i>Internkontrollrapporten i samband med redovisning av verksamhetsberättelsen.</i>
April	<i>I samband redovisning av delår 1.</i>
September	<i>I samband redovisning av delår 2. Genomgång av internkontrollplan i samband med beslut om internbudget för nästa år</i>

## Sammanfattning

Valnämndens kansli/Kommunkansliet arbetar löpande och vid avstämning utifrån dokumentet Aktiviteter internkontrollplan som är en förteckning där aktiviteterna från nämndens internkontrollplan specificeras.

Delar av valnämnden har tillsammans med tjänstepersoner gjort en verksamhetsskyddsanalys inför valet 2024 som identifierar risker i valprocessen, vilka sedan ska åtgärdas med hjälp av en plan för skyddsåtgärder.

Kontrollmomentet "Nämndadministration" som innebär att valnämnden fattar beslut i god tid för Kommunkansliet att kunna verkställa att 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 plan. 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.

Kontrollmomentet "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 valet 2022 tas tillvara. Inköp med mera har gjorts med tanke på eventuellt extra val.

Kontrollmomentet "Nya valdistrikt" som innebär att identifiering av om valdistrikten behöver ändras utifrån antalet röstberättigade har nu genomförts och resulterade i slutsatsen att någon ny indelning inte behöver göras inför EU-valet 2024 däremot finnas behov av att göra det inför valet till riksdag, region och kommun 2026. Om en ändring ansetts nödvändig hade kommunfullmäktige behövt fastställa valdistriktens indelning senast 31 oktober 2023.

## Återrapportering av interkontrollplan 2023

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av kontroll	Åtgärd
	<b>Verksamhet och organisation</b>				
	Nämndadministration	Att valnämnden fattar beslut i god tid för Kommunkansliet att kunna verkställa besluten	Genomgång av valnämndens samtliga sammanträden under 2023.	Årshjul med tillhörande aktivitetslista har bidragit till att valnämnden fattat beslut i god tid för att besluten ska kunna verkställas.	Kontrollen föranledde ingen åtgärd.
	Beredskap för utlysning extra val	Upprätta och upprätthålla beredskap för att genomföra extraval genom att säkerställa tillgången till vallokaler och valmaterial samt möjligheten att snabbt skapa en effektiv valorganisation	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.
	Valdistriktsindelning	Identifiera om valdistrikten behöver ändras utifrån antalet röstberättigade	Genomgång av statistik över antalet röstberättigade	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.	Kontrollen föranledde ingen åtgärd inför valet 2024, men identifierade att distrikten behöver justeras inför valet 2026.