



Internkontrollplan 2025

Valnämnden

Innehåll

1	Inledning	3
2	Nämndens delaktighet	3
3	Internkontrollplan	3

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, ordning och reda, riskanalyser, inbyggda och etablerade kontroller. En internkontrollplan är snarare ett instrument för riktning, tillsyn eller uppföljning av att det finns en god internkontroll. 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 under året följa verksamhetens internkontrollarbete. En särskild uppföljning av internkontrollplanen redovisas i delårsrapporten för augusti och i vid årets slut redovisas internkontrollarbetet och planen i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

Redovisning av internkontrollarbetet i nämnd 2025

Tidpunkt	Aktivitet
Februari	Föredragning av internkontrollrapporten i samband med redovisning av verksamhetsberättelsen.
September	Föredragning av internkontrollarbetet i samband med redovisning av delårsrapport 2.
Oktober	Föredragning av internkontrollplan i samband med beslut om internbudget för 2025.

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.

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
	<p>Verksamhet och organisation</p> <p>Valdistriktsindelning</p>	<p>Identifiera om valdistrikten behöver ändras utifrån antalet röstberättigade</p>	<p>Storleken på valdistriktet kan påverka röstningsförfarandet, till exempel köbildning.</p>	<p>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.</p>