



# Internkontrollrapport 2024

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.

Redovisning av internkontroll i valnämnden 2024

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

## Sammanfattning

Valnämndens kansli/Kommunkansliet arbetar löpande med internkontroll och har gällande det första internkontrollmomentet samarbetat med juridikenheten. Kontrollmomentet som innebär att bevaka och följa upp eventuella lagändringar i vallagen har gjorts kontinuerligt under året. Inga större lagändringar gjordes inför 2024 års val däremot så fortsatte arbetet med att omhänderta de konsekvenser som lagändringen inför EU-valet 2019 medförde, vilken innebar att valsedlarna ska skärmars av och tas i enskildhet. Det orsakade i sin tur omfattande köer framförallt vid valet 2022. Inför årets EU-val vidhölls 2022 års bemanning samt utökades antal lokaler som fick två stationer med valsedelställ.

Kontrollmomentet som innebär att Kommunkansliet ska upprätthålla beredskap för att genomföra extraval genom att säkerställa tillgången till vallokaler och valmaterial samt möjligheten att snabbt skapa en effektiv valorganisation har dels utförts genom det arbete som lades ned inför årets EU-val med att hitta och boka lämpliga vallokaler. Dels har en inventering av valmaterialet i valförrådet gjorts för att snabbt kunna beställa det material som behövs vid ett eventuellt extraval. Vissa inköp har även gjorts av sådant material som går att lagerhålla. När det gäller effektiv organisation har fler delar av de kommunala verksamheterna involverats i valarbete från till exempel Utbildningsförvaltningen och Verksamhetsstöd och service.

Kontrollmomentet som innebär att utvärdera det arbetet som inför Europarlamentsvalet 2024 kommer göras för att säkerställa tillträde till samtliga vallokaler har genomförts genom att en sammanställning har tagits fram över de lokaler som Securitas fick åka ut till för att det var någon form av nyckel, lås och/eller larmproblematik. Antalet lokaler som hade dessa typer av bekymmer var nio stycken och samtliga är kommunens egna. I kommande val behöver Utbildningsförvaltningen, som ansvarar för lokalerna, involveras ytterligare.

## Återrapportering av interkontrollplan 2024

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod och avgränsning	Resultat av kontroll	Åtgärd
	<b>Verksamhet och organisation</b>				
	Bevaka lagändringar	Bevaka och följa upp eventuella lagändringar i vallagen.	Valnämndens kansli har tillsammans med juridikenheten bevakat eventuella lagändringar gällande genomförande av val.	Inga större lagändringar gjordes inför 2024 års val.	Kontrollen föranledde ingen åtgärd.
	Beredskap för 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 valmaterial i valförrådet har genomförts och vissa inköp har gjorts av sådant material som går att lagerhålla.	Kontrollen föranledde ingen åtgärd.
	Säkerställa tillträde/passage till vallokaler på valdagen	Utvärdera det arbetet som inför Europaparlamentsvalet 2024 kommer göras för att säkerställa tillträde till samtliga vallokaler.	En sammanställning har tagits fram över lokaler som Securitas fick åt ut till angående problem med nyckel, lås och/eller larmproblematik.	Antalet vallokaler med problem med nycklar, lås och/eller larm var nio stycken. Samtliga av dessa lokaler är kommunala.	Inför valet till riksdag, region och kommun 2026 behöver Utbildningsförvaltningen involveras ytterligare i arbetet med vallokaler.