

Plan för internkontroll 2025

Valnämnden

Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
1.1 Syfte.....	3
1.2 Metod.....	3
2 Nämndens riskanalys	5
2.1 Risköversikt	5
3 Nämndens internkontrollplan	6
3.1 Internkontrollplan	6

1 Inledning

Enligt kommunallagen (kapitel 6, paragraf 6) ska nämnderna, var och en inom sitt ansvarsområde, se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Den interna styrningen och kontrollen är ett av flera verktyg för styrning och ledning som syftar till att säkerställa att kommunen når sina mål, genomför fattade beslut som fattats av kommunfullmäktige och trygga kommunens tillgångar. Den används även för att minimera risker, förluster och förhindra allvarliga fel.

Kommunens regler för intern styrning och kontroll bygger på COSO-ramverket, en modell som är framtaget av amerikanska "Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission" som syftar till att hantera och förutse risker i verksamheten. Fokus är inte på tillfälliga insatser utan ett ständigt pågående utvecklingsarbete som uppdateras i takt med att organisationen och omvärlden förändras, exempelvis genom ny lagstiftning, nya riktlinjer, nya mål eller när ny teknik ska införas. .

Den interna styrningen och kontrollen ska vara ett hjälpmedel och en naturlig del i verksamhetens vardagliga arbete och i det systematiska kvalitetsarbetet. Ständiga förbättringar är en grundprincip i uppföljningen.

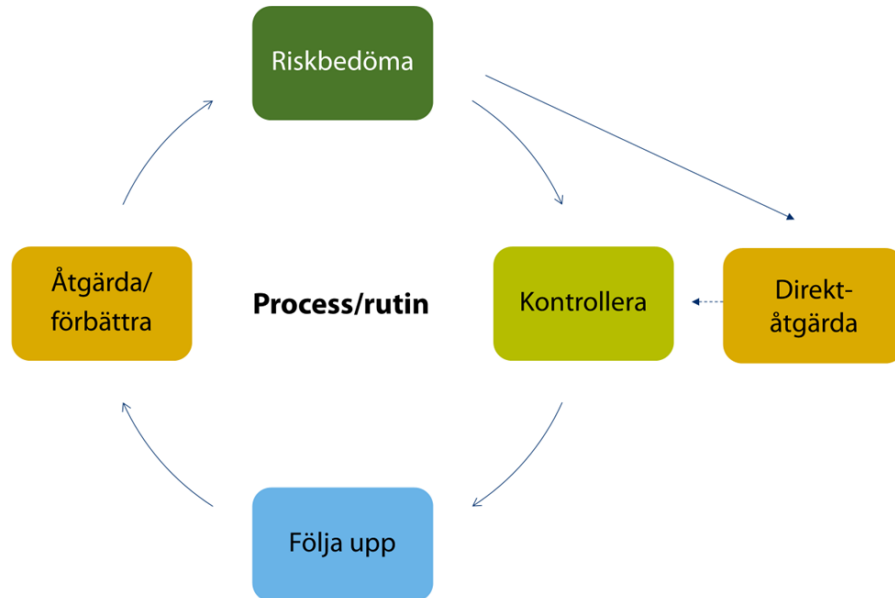
1.1 Syfte

Intern styrning och kontroll är ett hjälpmedel för att ha ordning och reda samt kontroll på både verksamhet och ekonomi. Det är ett hjälpmedel för att skydda förtroendevalda och anställda från oberättigade misstankar. Det handlar även om att säkra en effektiv förvaltning och att kunna uppnå följande mål med rimlig grad av säkerhet:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera
- säkra tillgångar och förhindra förluster
- eliminera och upptäcka allvarliga fel.

1.2 Metod

Arbetet med internkontrollplanen inleds med en riskanalys av verksamhetens processer/rutiner. Utifrån riskanalysen bestäms sedan om risken ska hanteras via nämndens internkontrollplan eller inom ramen för verksamhetens grunduppdrag.



Riskbedöma - identifiera brister och avvikelser som gör det svårare att utföra sitt grunduppdrag och nå uppsatta mål. Bedömning av sannolikhet att risk ska inträffa och konsekvens om det sker.

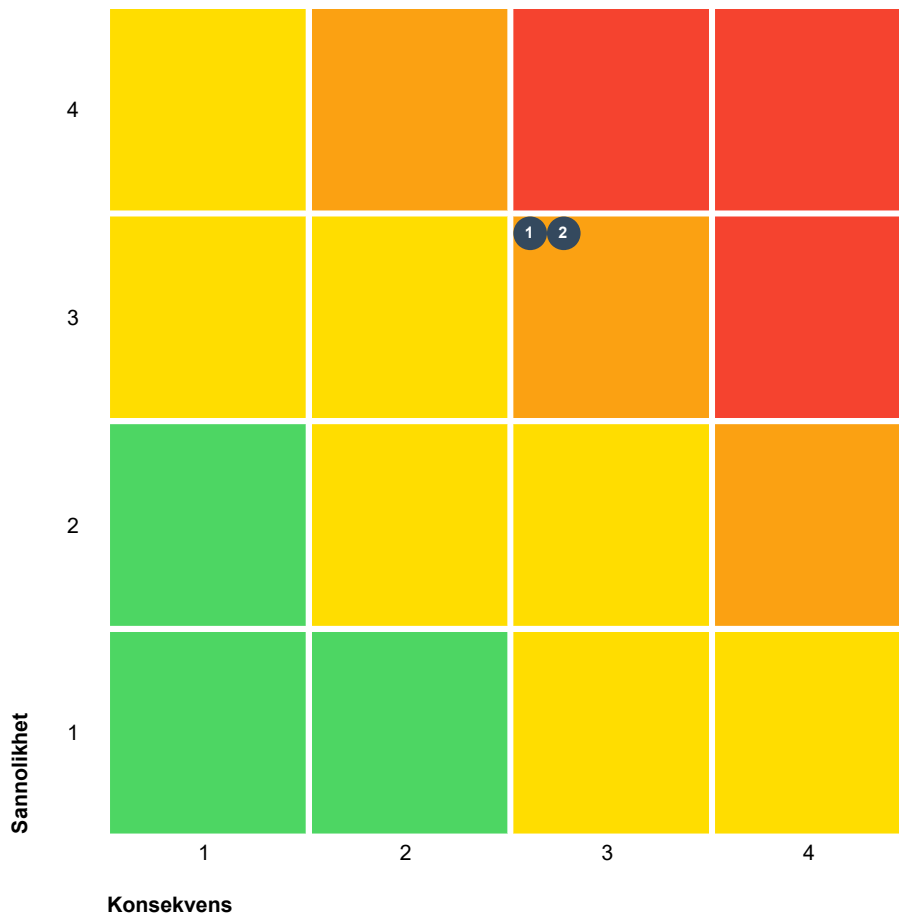
Direktåtgärda - åtgärder som identifieras i riskanalysen och som behöver åtgärdas omgående.

Kontrollera - systematiska kontroller för av en viss process/rutin för att utvärdera ändamålsenligheten av processen/rutinen och om brister/avvikelser förekommer.

Åtgärda/förbättra - korrigerande åtgärder som identifieras utifrån utfallet av kontrollerna där processen/rutinen behöver förändras/förbättras.

2 Nämndens riskanalys

2.1 Risköversikt






2 Hög risk Totalt: 2

Mycket hög risk
Hög risk
Medelhög risk
Låg risk



Sannolikhet		Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Betydande
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Process/rutin	Risk	Risknivå
Organisation	1 ■ Molntjänst för valadministration används och kan bli utsatt för en cyberattack Vid ett cyberangrepp som innebär störningar eller nertid i tjänsten kan information försvinna eller bli onåbar.	■ 3. Möjlig ■ 3. Betydande

Process/rutin	Risk	Risknivå
Kommunikation	2  Lågt valdeltagande vid valet 2026. Vid de två senaste valen 2022 och 2024 har valdeltagandet i Sverige och Enköping varit lågt. Det finns en risk för att även valdeltagandet vid nästa val 2026 blir lågt varför insatser krävs.	 3. Möjlig  3. Betydande

3 Nämndens internkontrollplan

3.1 Internkontrollplan

Risk	Kontroll	Genomförande av kontroll	Ansvarig
1  Molntjänst för valadministration används och kan bli utsatt för en cyberattack	Tillgång till information Att information i molntjänsten finns sparad analogt.	Hur sker kontrollen? Kontroll av att uppdaterad utskrift av uppgifter i molntjänsten finns sparade. När sker kontrollen? Varje tertial. Vem kontrollerar? Valsamordnare	Ansvarig Åsa Olsson
2  Lågt valdeltagande vid valet 2026.	Kontroll av att insatser planeras för att öka valdeltagandet 2026.	Hur sker kontrollen? Redovisning av planerade insatser. När sker kontrollen? December 2025 Vem kontrollerar? Valsamordnare	Ansvarig Åsa Olsson