

Internkontrollplan verksamhetsår 2026

Val- och demokratinämnd

NORRTÄLJE
KOMMUN



Internkontrollplan 2026

Rapportperiod: 2026-01-01-2026-12-31

Organisation: Val- och demokratinämnd

Innehåll

Inledning	3
Sammanfattning	5
Ändamålsenlig verksamhet som lever upp till interna och externa regelverk.....	6
Informationssäkerhet och integritetsskydd	7
Finansiell kontroll och kostnadseffektivitet	7
Korruption och otillåten påverkan	9

Inledning

Den interna styrningen och kontrollen är en central del av kommunens samlade styrsystem. Syftet är att säkerställa att kommunens uppdrag, mål och beslut genomförs på ett rättssäkert, effektivt och ändamålsenligt sätt.

Internkontrollen bidrar till att:

- verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt,
- finansiell rapportering och information är tillförlitlig, och
- lagar, förordningar, riktlinjer och beslut efterlevs.

Arbetet ska förebygga fel, brister och oegentligheter, skydda kommunens resurser och stärka förtroendet för verksamheten.

Enligt kommunallagen (6 kap. 6 §) ska varje nämnd säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig inom sitt verksamhetsområde. Kommunstyrelsen har enligt 6 kap. 1 § ett övergripande ansvar för att leda och samordna kommunens verksamhet, samt för att det finns en ändamålsenlig struktur för intern styrning och kontroll. Kommunens revisorer prövar om nämndernas interna kontroll är tillräcklig, och rapporterar sina iakttagelser till kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktiges inriktning

Kommunfullmäktige har fastställt fyra övergripande internkontrollområden som utgör grunden för kommunens samlade internkontrollarbete:

1. Ändamålsenlig verksamhet som uppfyller interna och externa regelverk.
2. Informationssäkerhet och integritetsskydd.
3. Finansiell kontroll och kostnadseffektivitet.
4. Korruption och otillåten påverkan.

Ansvar och genomförande

Varje nämnd och kommunalt bolag ansvarar för att årligen genomföra en riskanalys inom sitt verksamhetsområde. Riskanalysen ska identifiera händelser eller brister som kan påverka verksamhetens kvalitet, ekonomi eller regelefterlevnad. Bedömningen görs utifrån sannolikhet och konsekvens, och de mest väsentliga riskerna ska inkluderas i nämndens eller bolagets internkontrollplan.

Internkontrollplanen ska beslutas av respektive nämnd eller bolagsstyrelse och följas upp löpande under året (delår 1 och 2 samt i en slutrapport). Resultat och vidtagna åtgärder rapporteras till nämnden och styrelser samt till kommunstyrelsen. Avrapportering sker vidare samordnat av kommunstyrelsekontoret för kommunkoncernen till kommunfullmäktige.

Internkontrollens roll i styrningen

Intern kontroll ska inte betraktas som en fristående aktivitet, utan som en integrerad del av den dagliga verksamheten och det systematiska förbättringsarbetet. Den är ett gemensamt ansvar för hela organisationen både politiskt och professionellt.

För att säkerställa en heltäckande uppföljning ska varje nämnd och bolag årligen identifiera minst två kontrollpunkter per internkontrollområde. Dessa kontroller ska bidra till en tydlig, riskbaserad och förebyggande styrning av kommunens samlade verksamhet.

Sammanfattning

Nämnden fastställer årligen en internkontrollplan som grundas på en genomförd riskinventering och analys. Bedömningen utgår från sannolikheten för att en risk ska inträffa samt vilka konsekvenser den kan medföra. Syftet är att säkerställa en god intern styrning och kontroll inom nämndens ansvarsområde.

Den fastställda planen följs upp och återrapporteras löpande under året. Resultatet av genomförda kontroller och vidtagna åtgärder redovisas till val- och demokratinämnden, som därefter sammanställs i en gemensam rapport för hela kommunkoncernen. Denna rapport överlämnas därefter till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för vidare behandling.

Inför verksamhetsåret 2026 har nämnden genomfört en riskbedömning där både driftsrelaterade behov och valårsspecifika utmaningar har beaktats. Syftet är att säkerställa att kontrollmomenten fortsatt är relevanta, träffsäkra och väl förankrade i kommunens övergripande styrdokument och riktlinjer.

Den aktuella riskbedömningen har resulterat i en internkontrollplan som omfattar nio identifierade riskpunkter med tillhörande kontrollmoment. Dessa kommer att följas upp och återrapporteras till nämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under verksamhetsåret.

Ändamålsenlig verksamhet som lever upp till interna och externa regelverk

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv verksamhet som säkerställer efterlevnad av både interna och externa regelverk. Väl fungerande processer och rutiner ska bidra till att tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer följs samt att brister i verksamheten löpande upptäcks och hanteras. Verksamheten ska följa kommunala styrdokument och säkerställa verkställande av politiska beslut. Beslutsunderlag ska vara korrekta och hålla hög kvalitet. Ett professionellt bemötande gentemot medborgare, medarbetare och andra aktörer ska säkerställas.

Avsaknad av fastställd huvudprocess för valorganisationen kan leda till otydligt ansvar, ineffektiva rutiner och bristande styrning, vilket påverkar valens genomförande och kvalitet

Säkerställa en digitaliserad rapporteringslösning för ordförandeuppdraget i syfte att minska den administrativa belastningen. Målet är att höja kvaliteten och minska risken för felaktigheter i valprocessen.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	4	5	5	3

Kontrollera huvud - och delprocess med tillhörande rutiner för valorganisationens genomförande av allmänna val.

Frekvens	Metod
Löpande kontroller med återrapportering delår 1, 2 och årets slut.	Totalkontroll av material och rapporteringsunderlag för att säkerställa ansvarsfördelning och uppföljning inför kvittering av respektive ordförande.

Avsaknad av rutin för årlig inventering av bisysslor för årsarvoderade förtroendevalda

Säkerställa rutin för årlig inventering av bisysslor för årsarvoderade förtroendevalda.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	2	2	2	2

Kontroll av bisyssla mot ersättningsbestämmelser, bilaga D punkt 3

Frekvens	Metod
En gång per år och återrapportering vid nästkommande rapportering enligt rapporteringsplan.	Totalkontroll



Informationssäkerhet och integritetsskydd

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att kommunen hanterar informationssäkerhet och skydd av personuppgifter på ett tillfredsställande sätt. Det innebär bland annat efterlevnad av GDPR och andra lagkrav, att användare har korrekt behörighetsnivå i systemen, samt att rutiner för IT-konsulter följs vid systemutveckling och uppgraderingar. Kommunen ska upprätthålla rutiner som skyddar invånarnas integritet i data- och informationssystem samt säkerställa socialsekretess. Där så är befogat ska säkerhetsklassning av anställda genomföras.

Att rekryteringsprocessen för valarbetare inte genomförs på ett tillräckligt säkert och kvalitetssäkrat sätt

Säkerställa rekryteringsprocessen för valarbetare.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	3	3	4	3

Kontroll av ID-handling i samband med rekrytering

Frekvens	Metod
Löpande kontroller med återrapportering delår 1, 2 och årets slut.	Totalkontroll

Avsaknad av utbildningsinsatser för nyinvalda förtroendevalda

Säkerställa utbildningsinsatser för nyinvalda förtroendevalda.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	3	2	2	2

Kontroll av utförda utbildningar i kommunens utbildningsportal, Mitt Lärande.

Frekvens	Metod
Löpande kontroller med återrapportering delår 1, 2 och årets slut.	Totalkontroll

Finansiell kontroll och kostnadseffektivitet

Internkontrollområdet syftar till att skydda kommunens tillgångar, förhindra förluster, rättvisande redovisning och säkerställa en god finansiell kontroll. Det ska säkerställas att resurser används kostnadseffektivt och att fakturor stämmer överens med beställningar och betalas i tid. Vid budgetavvikelser ska åtgärdsplaner upprättas. Här ingår även säkerställande av att kommunen ianspråkta de bidrag och andra intäkter från stat och andra aktörer som kommunen är berättigad till.

Att avtal med externa aktörer inte fullt ut lever upp till gällande krav inför genomförandet av valen 2026

Säkerställa externa leverantörers avtal och ansvar i sekretessbelagda uppdrag i samverkan med kommunen, för att trygga genomförandet av allmänna valet.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	3	4	4	2

Kontrollera leverantörers avtal och ansvar i sekretessbelagda uppdrag

Frekvens	Metod
Löpande kontroller med återrapportering delår 1, 2 och årets slut.	Totalkontroll

Att stadsbidrag för genomförande av val inte tilldelas i rätt nivå

Säkerställa att rätt intäkt tilldelas kommunen i enlighet med den ram som Riksdagen beslutar om.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	2	3	3	3

Att intäkt tilldelas kommunen på rätt sätt enligt Riksdagens beslutade ram

Frekvens	Metod
En gång per år och återrapportering vid nästkommande rapportering enligt rapporteringsplan.	Totalkontroll av beslutad ram mot inkommen intäkt.

Felaktigheter av utbetalda ersättningar och arvoden

Säkerställa arvodesersättningar mot roll/uppdrag och sammanträdesnärvaro mot utbetalning av rörliga ersättningar.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	2	2	2	2

Kontroll av arvodesersättningar mot roll/uppdrag och kontroll av sammanträdesnärvaro mot utbetalning av rörliga ersättningar.

Frekvens	Metod
Löpande kontroller med återrapportering delår 1, 2 och årets slut.	Totalkontroll

Korruption och otillåten påverkan

Internkontrollområdet syftar till att säkerställa att det finns tillräcklig kunskap i organisationen om gällande lagar samt att kommunens styrdokument följs inom området korruption och otillåten påverkan. Genom ökad kunskap och efterlevnad av gällande regelverk ska risker för förekomst av välfärdsbrott, korruption och otillåten påverkan motverkas.

Att valarbetare inte får en tillräcklig och kvalitetssäkrad utbildning inför uppdraget att genomföra det allmänna valet 2026

Säkerställa korrekt utbildning inför uppdraget att genomföra det allmänna valet 2026.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	3	3	4	3

Kontroll av genomförande av obligatorisk fysisk utbildning

Frekvens	Metod
Löpande kontroller med återrapportering delår 1, 2 och årets slut.	Totalkontroll av alla arbetande vid valet.

Att valorganisationen eller enskilda valarbetare utsätts för korruption eller otillåten påverkan

Säkerställa tydliga och välkända rutiner för incidentrapportering och hantering av misstänkt otillåten påverkan, samt genomföra regelbunden uppföljning i samverkan med säkerhetsorganisationen och Polismyndigheten.

Riskvärde	Sannolikhet	Ekonomi	Förtroendeskada	Men för individen
	4	4	4	4

Kontrollera efterlevnad till framtagna rutin för incidentrapportering och hantering av misstänkt otillåten påverkan

Frekvens	Metod
Löpande kontroller med återrapportering delår 1, 2 och årets slut.	Totalkontroll