

Uppföljning intern kontroll 2022

Valnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	4
Ansvar	5
Arbetsgång vid internkontrollgranskning	6
Kommungemensamma granskningsområden	7
Direktåtgärder	8
Risk: Bristfällig förvaring av valmaterial	8
Åtgärd: Flytt till ny lagerlokal	8
Risk: Brist på röstmottagare/ordförande på valdagen	8
Åtgärd: Utökad rekrytering av reserver och röstmottagare	8
Granskningar	9
Nämndens granskningar	9
Risk: Bristfällig packning av valmaterial, otillräckligt i vallokaler	9
Granskning: Bristfällig packning av valmaterial	9
Risk: Bristfällig kunskap hos- och förberedelse av röstmottagare inför val	9
Granskning: Bristfällig kunskap hos- och förberedelser av röstmottagare.....	9
Risk: Frånvarande vaktmästare vid vallokal	10
Granskning: Frånvarande vaktmästare vid vallokal	10
Risk: Risk för otillåten påverkan	11
Granskning: Otillåten påverkan	11
Risk: Bristfälliga rutiner utifrån en pandemikontext	12
Granskning: Bristfälliga rutiner utifrån en pandemikontext	12
Risk: Risk för lång köbildning vid vallokal	12
Granskning: Risk för lång köbildning vid vallokal	12
Kommungemensamma granskningar	13
Risk: Barnrätt	13
Granskning: Barnrätt.....	13
Självskattning utifrån kommungemensamma kriterier för utvärdering av intern kontroll	15
Självskattning	15
Kontrollmiljö	15
Riskanalys.....	15
Kontrollaktiviteter	15
Kommunikation/information	15
Uppföljning/utvärdering.....	15
Självskattning	16
Kontrollmiljö	16
Riskanalys	16
Kontrollaktiviteter	17

Kommunikation/information	18
Uppföljning/utvärdering	18

Inledning

Intern kontroll är en del i Malmö stads utvecklings- och kvalitetsarbete. En väl fungerande intern kontroll innebär att ha ordning och reda så att mål och grunduppdrag för verksamheten kan uppnås. Om en verksamhet har ordning och reda och en bra intern kontroll finns det ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner att följa, en rättvisande redovisning, bra information om verksamheten och skydd mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar. Lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. Internkontrollarbetet bygger till stor del på riskanalyser som genomförs i verksamheterna för att identifiera, värdera och prioritera risker.

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll gäller att varje nämnd årligen ska besluta om internkontrollplan som beskriver prioriterade åtgärder och granskningar utifrån dokumenterade riskanalyser. Riskanalyserna dokumenteras i Malmö stads IT-stöd för intern kontroll (Stratsys) som används av alla förvaltningar. För valnämndens verksamhet genomförs riskanalys av valkansliet. För de risker där det anses befogat föreslås direktåtgärder och granskningar, vem som ansvarar för att granskningar och direktåtgärder blir genomförda, samt att respektive föreslagen åtgärd och granskning beskrivs med de uppgifter som anges i Malmö stads handbok för intern kontroll. För åtgärd beskrivs exempelvis vem som ansvarar för att åtgärden genomförs och när återrapportering till nämnd ska göras och för granskningar exempelvis syfte, omfattning/avgränsning och granskningsmetod. Chefen för valkansliet föreslår också vem som ska genomföra av kommunstyrelsen beslutade kammungemensamma granskningar i de fall dessa är tillämpliga. I de fall de kammungemensamma granskningarna inte är tillämpliga kopplat till valnämndens verksamhet ska detta framgå av internkontrollplanen. Internkontrollplan jämte riskanalys föredras för och beslutas årligen av valnämnden enligt av kommunfullmäktige beslutad tidplan. Chefen för valkansliet tillser att valnämnden involveras i den omfattning som får anses motiverad utifrån nämndens uppdrag och verksamhetens omfattning.

Uppföljning av internkontrollplanen ska rapporteras till nämnden minst en gång per år enligt av kommunfullmäktige beslutad tidplan och enligt anvisningar från kommunstyrelsens förvaltning. Oförutsedda händelser kopplade till arbetet med intern kontroll, som inte finns med i internkontrollplanen, rapporteras skyndsamt till nämnden om det anses påkallat. Chefen för valkansliet tillser att detta blir gjort samt ansvarar för att nya eller tidigare förbisedda risker som identifieras under löpande år dokumenteras och kommer till nämndens kännedom.

Ansvar

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll har nämnder och bolagsstyrelser det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen är tillräcklig inom dess ansvarsområden och ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll.

Enligt reglementet skall nämnden varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen. Valnämndens verksamheter upprättar en gemensam plan för intern kontroll samt ansvarar för rapportering, uppföljning och utvärdering av denna. Ansvarig för framtagande av metoder för kontrollerna är internkontrollsamordnare tillsammans med chef för valkansliet.

Chefen för valkansliet ska sedan rapportera till valnämnden huruvida granskningar och åtgärder genomförts i enlighet med antagen internkontrollplan samt redogöra för resultatet av genomförda kontroller. Resultaten rapporteras minst en gång per år till valnämnden. Valnämnden fattar beslut om rapport från föregående års internkontroll samt beslutar om årets internkontrollplan senast i februari månad. Valnämnden ska senast i samband med årsanalysens upprättande, rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen inom nämnden till kommunstyrelsen.

Arbetsgång vid internkontrollgranskning

Granskare som utses ska ha relevant kunskap inom granskningsområdet men inte stå i jävsförhållande till det som ska granskas. Efter genomförd granskning ska eventuellt konstaterade fel och brister leda till åtgärdsförslag från den som utför granskningen. Granskare ska efter genomförd kontroll rapportera resultatet av granskningen till granskad verksamhet, respektive valchef. Valchef beslutar om förbättringsåtgärder i tillämpliga fall.

Kommungemensamma granskningsområden

Kommunstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde 2021-10-12 om tre gemensamma granskningsområden för

Malmö stads nämnder:

- Löneskulder
- Sociala medier
- Barnrätt

Dessa ingår som obligatoriska granskningar i samtliga nämnders internkontrollplaner för 2022 och har granskats på sätt som beskrivs i kommunstyrelsens ärende och stadskontorets anvisningar. Valnämndens kansli tillhör organisatoriskt stadskontoret. Omfattning och metod av granskningarna löneskulder samt sociala medier gör att valnämndens kansli inte kan, eller bör, genomföra dessa separat utan ingår istället i stadskontorets gemensamma granskning. Dessa resultat presenteras i uppföljningen av internkontrollplanen för stadskontoret i sin helhet.

Direktåtgärder

Risk: Bristfällig förvaring av valmaterial

Beskrivning av risk

Risk för att nödvändigt valmaterial förstörs till följd av brand, vattenskador, stöld eller vandalisering. Leverans av valmaterial uteblir.

Åtgärd: Flytt till ny lagerlokal

Vad ska göras:

Hitta bättre lokal för förvaring av valmaterial. Flytta över material från tidigare lager. Bedöm säkerhetsnivå och vidta lämpliga åtgärder för att upprätthålla säkerhet.

Genomförda åtgärder

En ny lämpligare lagerlokal identifierades inför val 2022, och ett avtal har tecknats. En bedömning av säkerhetsnivå och därtill nödvändiga anpassningar har genomförts. Allt valmaterial flyttades över inför valet, och lokalen beräknas uppfylla valnämndens behov inför flera kommande val.

Risk: Brist på röstmottagare/ordförande på valdagen

Beskrivning av risk

För liten rekrytering, plötslig sjukdom och annan frånvaro.
För litet intresse kring ordförandeskap.

Åtgärd: Utökad rekrytering av reserver och röstmottagare

Vad ska göras:

Administrera nya lokaler i valadministrativt system. Rekrytera och utbilda fler röstmottagare och reserver. Bemanna på så vis att inget distrikt består enbart av nya röstmottagare.

Genomförda åtgärder

Samtliga 18 st. nytillkomna valdistrikt har administrerats tillfredsställande under val 2022, och bemanning till dessa har rekryterats med en god fördelning av nya och erfarna röstmottagare. Därutöver har rekrytering genomförts så att samtliga 21 st. förtidsröstningslokaler och 210 st. vallokaler har kunnat öka sin bemanning i förhållande till föregående val.

Ett särskilt stort antal reserver rekryterades och utbildades inför valet. Som valnämnden befarat har antalet avhopp varit större än vid tidigare val vilket delvis kan förklaras av att röstmottagare har uppmanats stanna hemma vid symptom. Det ökade antalet rekryterade reserver bidrog till att samtliga avhopp kunnat ersättas med reserver.

Ett relativt stort antal avhopp bland ordföranden har inneburit att ett flertal vice-ordföranden under valdagen har erhållit erfarenhet av att tjänstgöra som ordföranden.

Granskningar

Nämndens granskningar

Risk: Bristfällig packning av valmaterial, otillräckligt i vallokaler

Beskrivning av risk

Packning av valurnor inför transport inte sker korrekt vilket kan leda till att det saknas valmaterial i vallokalen.

Valsedlar tar slut eller försvinner.

Granskning: Bristfällig packning av valmaterial

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Rekrytering av packningspersonal, packningsinstruktioner, löpande kontroll av paketering samt rapportering av saknat valmaterial i vallokaler

Syfte med granskningen:

Säkerställa hela materialhanteringsprocessen inför kommande val

Omfattning/avgränsning:

dialog med Post och bud inför bemanning, översyn av instruktioner och rutinbeskrivning av kontroller samt granskning av samtliga valdistrikts rapportblad.

Granskningsmetod:

dialog med Post och bud, översyn av instruktioner och rutinbeskrivning av kontroller samt granskning av samtliga valdistrikts rapportblad.

Resultat

Den nya lagerlokalen har gett goda förutsättningar för välfungerande paketering. Valnämnden har under året haft ett gott samarbete med Post och Bud kring sortering och packning. Post och Bud har fått tydliga anvisningar kring hur processen går till. Valkansliet har själva varit ansvariga för det mest känsliga materialet samt översyn av processen. Valkansliet har genomfört löpande stickprov på det packade materialet. Vallokalernas rapportblad samt utvärderingar har visat att packningen har genomförts på ett utomordentligt sätt med ytterst få nödvändiga kompletteringar.

Risk: Bristfällig kunskap hos- och förberedelse av röstmottagare inför val.

Beskrivning av risk

Valförrättare kan ha svårighet med att följa regler och föreskrifter kring hantering av väljare, röstmottagande, rösträkning och övrig hantering.

Granskning: Bristfällig kunskap hos- och förberedelser av röstmottagare

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Utbildningsmaterial, utbildningstillfällen, valdistriktens rapportblad

Syfte med granskningen:

Säkerställa en hög professionell nivå bland röstmottagare och minimera risk för misstag

Omfattning/avgränsning:

Utvärdering ska begäras från samtliga röstmottagare och granskning ska ske av samtliga valdistrikts rapportblad.

Granskningsmetod:

Granskning av utbildningsmaterial, utvärdering av utbildningarna samt granskning av valdistriktens rapportblad

Resultat

Inför valdagens utbildningar har en enhetlig instruktion tagits fram. Denna har varit en sammanställning av Valmyndighetens instruktioner och valnämndens lokala instruktioner. Instruktionen har varit ett mycket uppskattat underlag. Materialet har skickats ut till röstmottagarna i förväg. Under utbildningstillfällena har stort fokus lagts på hantering av valedlar. Utbildarna har i år haft lång praktisk erfarenhet av att arbeta i vallokal. Valkansliets personal har deltagit på samtliga utbildningar för att säkerställa att samma information når alla röstmottagare oavsett utbildningstillfälle. Utbildningarna har varit strukturerade på så vis att helt nya röstmottagare får en mer grundläggande utbildning, och de erfarna har fått en påbyggnadsutbildning.

Under utvärderingarna har utbildningarna framstått som mycket uppskattade. Det har trots detta förekommit en del misstag under såväl förtidsröstning som valdag. Såväl fel ilagda röster (röst har lagts i felaktig urna till annat val) samt oordning bland valedlar har uppmärksammats och noterats i vallokalers protokoll. Tre väljare har blivit felaktigt avprickade i röstlängden under valdagen. En av anledningarna till felaktigheter kan vara den stora ökningen av valdistrikt, och således ökningen av nya röstmottagare utan tidigare erfarenhet. Förändringar i vallagen som har krävt nya rutiner kan vara en annan, framför allt insynsskydden kring valedlarna. Inför nästa val kommer valkansliet att vidareutveckla utbildningarna så att de innehåller fler praktiska moment för att tydliggöra rutinerna i röstlokaler.

Överlag gör valkansliet bedömningen att valet har genomförts på ett professionellt och rättssäkert sätt i samtliga lokaler.

Risk: Frånvarande vaktmästare vid vallokal

Beskrivning av risk

Vaktmästare uteblir på morgon inför öppnande, under valdagen eller vid avslut.

Granskning: Frånvarande vaktmästare vid vallokal

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Rekrytering av vaktmästare, placering av vaktmästare, vaktmästares närvaro

Syfte med granskningen:

Säkerställa att vaktmästare finns på plats vid vallokal under valdagen

Omfattning/avgränsning:

Översyn av bemanningsprocessen, information riktad till vaktmästare och faktisk närvaro under valdagen.

Granskningsmetod:

Översyn av informationsmaterial, bemanningsförfarandet och rapportblad från vallokalerna.

Resultat

Under valet 2022 tjänstgjorde samtliga som utsetts att arbeta som vaktmästare under valdagen. En stor andel av vaktmästare deltog på den förberedande utbildningen, därtill även en del från den administrativa ledningen. Inför utbildningen sammanställdes ett informationskompendium som skickades ut till denna grupp, något som sannolikt bidragit till den höga närvaron och upplevelsen av delaktighet hos vaktmästarna. Samtliga vaktmästare tjänstgjorde i tid på valdagens morgon. I vallokalernas rapporter uppgavs dock vid flertal tillfällen att ordföranden inte ansåg att vallokalen var ordentligt iordningsställd på valdagsmorgonen.

Risk: Risk för otillåten påverkan

Beskrivning av risk

Det finns en risk för bristande beredskap och förmåga att hantera försök till otillåten påverkan på grund av omedvetenhet och okunskap. Detta kan leda till felaktiga beslut och icke rättssäker handläggning, vilket i sin tur kan medföra exempelvis ekonomisk skada för såväl kommunen som individer och organisationer, negativ påverkan på arbetsmiljön och förtroendeskada.

Granskning: Otillåten påverkan

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Granskningen omfattar organisationens arbete för att upptäcka risker för och hantera fall av försök till otillåten påverkan.

Syfte med granskningen:

Syftet är att ta reda på om det finns medvetenhet om förekomst och beredskap att hantera fall av försök till otillåten påverkan.

Omfattning/avgränsning:

Granskningen gäller valorganisationen

Granskningsmetod:

En självskattning på valkansliet, granskning av utbildningsmaterial för röstmottagare, valdistriktens rapportblad.

Resultat

Inför valet har lokala instruktioner kring propaganda i anslutning till röst- och vallokaler tagits fram. Dessa har förmedlats vid utbildningstillfällen till röstmottagare. Vallagen har skärpts i frågan om gruppröstning, det vill säga när väljare går in fler än en person i valbåset. Även dessa skärpta riktlinjer har kommunicerats vid utbildningstillfällena och beredskapen kring dessa former av otillåten påverkan bedöms som hög hos röstmottagarna.

I en förtidsröstningslokal har röstmottagare blivit utsatta för ett rasistiskt verbalt påhopp som kan betraktas som otillåten påverkan, med syfte att skrämja röstmottagare från att fullgöra sin tjänstgöring. Denna incident har polisanmälts av valkansliet. Under valdagen har förolämpningar av rasistisk karaktär rapporterats från en vallokal.

Valnämnden har haft en princip inför rekrytering av röstmottagare i fråga om partitillhörighet. Ingen som förordnats som röstmottagare har haft partipolitisk anknytning, i syfte att undvika risker för otillåten påverkan.

Inom valkansliet finns en hög kunskap kring regelverk och riktlinjer kring valets förfarande och riskerna för otillåten påverkan. Valkansliets personal har kontinuerligt arbetat med kunskapshöjande insatser. Ingen

tjänsteperson på valkansliet har rapporterat någon form av försök till otillåten påverkan i samband med sin tjänstgöring.

Risk: Bristfälliga rutiner utifrån en pandemikontext

Beskrivning av risk

arbets sätt/rutiner som inte är anpassade till en pandemikontext

Granskning: Bristfälliga rutiner utifrån en pandemikontext

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Hantering av köbildning, säkerhetsredskap i vallokal, information till allmänheten

Syfte med granskningen:

Säkerställa att trygga och säkra vallokaler kan erbjudas även under pandemi

Omfattning/avgränsning:

Faktiskt säkerhetsredskap i vallokalerna och upplevelsen av tillräckligt säkerhetsredskap bland ordföranden.

Granskningsmetod:

Utvärdering av ordförande i vallokal, rapportblad från vallokaler

Resultat

Valnämnden har arbetat proaktivt med att förbereda sig för att genomföra val i händelse av en eskalerad smittspridningssituation. Valnämnden har utökat antal röstmottagare vid samtliga röstmottagningsställen samt rekryterat och utbildat ett större antal reserver. Röstmottagare har uppmanats att stanna hemma vid symptom. Samtliga röstmottagningslokaler har utrustats med plexiglas, ansiktsmasker och handsprit. Valnämnden har aktivt valt att använda sig av större sporthallar som vallokaler för att minska smittrisker.

Inga rapporter från vallokalerna vittnar om att röstmottagare eller väljare har upplevt röstmottagningslokalerna som otrygga ur ett pandemiperspektiv.

Risk: Risk för lång köbildning vid vallokal

Beskrivning av risk

Ändring i vallagen innebär att röstningsproceduren kan ta längre tid då endast en väljare i taget kan befinna sig vid valsedelstall, och att ordning i valsedelstall löpande ska säkerställas av röstmottagare. Dessutom kan pandemiläget innebära längre avstånd mellan väljare i kö. Detta sammantaget ökar risk för lång köbildning.

Granskning: Risk för lång köbildning vid vallokal

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Faktiska köer vid vallokal, upplevelsen av hur köbildning hanterats

Syfte med granskningen:

Säkerställa att röstmottagarna kan hantera rimliga köer även med förändringar i vallagen som tenderar bidra till längre köbildning

Omfattning/avgränsning:

Observation av köer vid vallokaler, utvärdering av ordföranden.

Granskningsmetod:

Observation och utvärdering av ordföranden

Resultat

Inför val 2022 fanns en nationell beredskap för längre köer, med hänvisning till de nya insynsskyddskraven som skapade andra förutsättningar i röst- och vallokaler. Nationellt har längre köer än vid tidigare val uppmärksammats i media. Malmö kan i jämförelse med andra större kommuner anses ha hanterat köer på ett förhållandevis bra sätt. Valnämnden gör bedömningen att några framgångsfaktorer till detta är följande.

Under valdistriktsöversynen skapades överlag mindre distrikt med bland annat hänsyn till att minska köbildning.

Valnämnden har inför valet haft ett stort fokus på köhantering redan under utbildningstillfällena, såväl för förtidsröstmottagarna samt valdagens röstmottagare. Under planeringen inför förtidsröstningen har även köbildning tagits med i beräkningen, och lokalerna har utsetts med speciell hänsyn till detta. Såväl valdagen som förtidsröstningen hade ett ökat antal röstmottagare på de platser där köer befarades. Under förtidsröstningen användes moduler på platser som inte använts som röstlokaler tidigare för att avlasta de större röstlokalerna.

Såväl den lokala valnämnden som den nationella Valmyndigheten uppmanade väljarna att förtidsrösta, och gärna på tider utanför de mest populära. Mycket information kring möjligheter att förtidsrösta har distribuerats, för att minska trycket på valdistrikten under valdagen. Valnämnden har erbjudit möjlighet till förtidsröstning på ett stort antal geografiskt utspridda platser med generösa öppettider. Under val 2022 erbjöd Valnämnden dessutom kvällsöppen förtidsröstning.

Valnämnden kan konstatera att vallokalerna stängde generellt kl. 20.00 under valdagen, med endast ett undantag med försenad stängning över tio minuter. Detta bedöms som oförändrat från föregående val.

Kommungemensamma granskningar

Risk: Barnrätt

Beskrivning av risk

Risk för att barnkonventionen inte uppfylls på grund av brist på kompetens och systematik, vilket kan leda till att Malmöborna inte får rätt insats eller service och att barnets rättigheter inte tillgodoses i enlighet med barnkonventionen.

Granskning: Barnrätt

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas:

Nämnders och bolags arbete för att säkerställa respekten för, skyddet av och främjandet av barnets rättigheter, i enlighet med barnkonventionen, i sina verksamheter.

Syfte med granskningen:

Syftet med granskningen är att undersöka hur nämnder och bolag säkerställer respekten för, skyddet av och främjandet av barnets rättigheter, i enlighet med barnkonventionen, i sina verksamheter.

Omfattning/avgränsning:

Granskingen omfattar nämnder och bolag.

Granskningsmetod:

Självskattning

Resultat

Då valnämndens arbete explicit handlar om människor över 18 år kan det vara svårt att se direkta konsekvenser för barn, samtidigt kan valnämnden konstatera att ett flertal delar av valprocessen påverkar barns rättigheter fördelaktigt.

Barns första kontakt med vuxenvärlden är ofta genom sina föräldrar. Att erbjuda röstning på tider som passar såväl barnfamiljer som de som arbetar obekväma arbetstider har valnämnden säkerställt att möjligheten att rösta är så god som möjligt för föräldrar, oavsett livssituation.





Såväl förtidsröstningslokaler som vallokaler har givits förutsättningar att skapa ett bra flöde, och köer har hållits nere i största möjliga mån. Detta bör ha underlättat för barn att faktiskt kunna följa med föräldrar eller andra anhöriga under röstningen. Enligt Barnkonventionen är rätten till inflytande central även för barn, och att känna till röstprocessen och lita på den från tidig ålder kan vara ett steg i att säkerställa barns positiva känsla inför sitt eget inflytande.

Under förtidsröstningsperioden erbjöds även röstning på flera av Malmö stads öppna förskolor, platser dit föräldrar med små barn kan vistas dagtid. På så vis har fler föräldrar givits möjlighet att rösta i sitt vardagliga liv tillsammans med sina barn, vilket bör ses som en fördel för även barnens rätt till lek och fritid.





Självskattning utifrån kommungemensamma kriterier för utvärdering av intern kontroll

Självskattning





Kontrollmiljö

Kriterium	Bedömning
Ansvar och befogenheter tydliggjorda	 Tillfredsställande
Anvisningar antagna för intern kontroll	 Tillfredsställande
Effektiv arbetsstruktur för arbetet med intern kontroll	 Tillfredsställande
Ledningsgrupperna tar ansvar för fungerande kontrollmiljö	 Inte tillämplig




Risakanalys

Kriterium	Bedömning
Risker bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens och dokumenteras	 Tillfredsställande
Risakanalysen innehåller risker av varierande art	 Tillfredsställande
Risakanalysen är underlag för åtgärder och granskningar	 Tillfredsställande
Risakanalysen kommuniceras med nämnden/styrelsen	 Tillfredsställande



Kontrollaktiviteter

Kriterium	Bedömning
Det finns en relevant och konsekvent genomförd granskningsmetodik	 Tillfredsställande
Granskningar är dokumenterade och kända	 Tillfredsställande
Granskningar och åtgärder är anpassade och utvärderade i förhållande till riskanalys	 Tillfredsställande
Oberoende i förhållande till processen som granskas	 Inte tillämplig

Kommunikation/information

Kriterium	Bedömning
Ledningsgrupperna hanterar kontinuerligt intern kontroll-frågor	 Inte tillämplig
Informationstillgången är tillräcklig	 Tillfredsställande
Nya chefer får introduktion om intern kontroll	 Inte tillämplig





Uppföljning/utvärdering

Kriterium	Bedömning
Åtgärder vidtas vid konstaterade avvikelser	 Tillfredsställande
Återkoppling görs till förvaltnings-/bolagsledningen	 Inte tillämplig



Kriterium	Bedömning
Återkoppling görs till nämnden/styrelsen	 Tillfredsställande
Återkoppling till berörda medarbetare	 Tillfredsställande

Självskattning

Kontrollmiljö

Kriterium	Bedömning	Fråga	Frivillig bedömning
Ansvar och befogenheter tydliggjorda	 Tillfredsställande	Finns det nedskrivet vem/vilken funktion som har vilket ansvar avseende arbetet med intern kontroll, d.v.s. vem gör vad på olika nivåer?	—
Anvisningar antagna för intern kontroll	 Tillfredsställande	Finns det antagna anvisningar för arbetet med intern kontroll inom nämnden/bolaget?	—
Effektiv arbetsstruktur för arbetet med intern kontroll	 Tillfredsställande	Finns det en dokumenterad tidsplanering över året för arbetet med intern kontroll?	—
		Sker utvärdering, uppföljning och förbättring av kontrollmiljön årligen?	—
		Sker genomförande och uppföljning enligt uppgjord plan och beslutad struktur?	—
Ledningsgrupperna tar ansvar för fungerande kontrollmiljö	 Inte tillämplig	Tas frågor om intern kontroll kontinuerligt upp på ledningsgrupper på olika nivåer?	—
		Behandlas riskanalyser, planering och resultat av åtgärder/granskningar regelbundet av ledningsgruppen?	—

Riskanalys

Kriterium	Bedömning	Fråga	Frivillig bedömning
Risker bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens och dokumenteras	 Tillfredsställande	Finns det en dokumenterad riskanalys där riskerna är bedömda utifrån sannolikhet och konsekvens?	—
Riskanalysen innehåller risker av varierande art	 Tillfredsställande	Innehåller riskanalysen risker av varierande art, t.ex. verksamhet,	—

Kriterium	Bedömning	Fråga	Frivillig bedömning
		ekonomi, förtroende? Har dessa risker övervägts och dokumenterats?	
		Omfattar riskanalysen risker inom såväl verksamhet som stödprocesser?	—
		Omfattar riskanalysen risker av såväl strategisk som operativ karaktär?	—
Riskanalysen är underlag för åtgärder och granskningar	● Tillfredsställande	Utgör riskanalysen underlag för planering av vad som är viktigast att kontrollera/granska samt planering för vad som är viktigast att åtgärda?	—
Riskanalysen kommuniceras med nämnden/styrelsen	● Tillfredsställande	Får nämnden/styrelsen information om förvaltningens/bolagets riskanalysarbete?	—
		Bedöms informationen leda till att nämnden/styrelsen blir involverad?	—

Kontrollaktiviteter

Kriterium	Bedömning	Fråga	Frivillig bedömning
Det finns en relevant och konsekvent genomförd granskningsmetodik	● Tillfredsställande	Finns det definierade relevanta metoder för respektive granskning i kontrollplanen (gransknings sätt, urval, omfattning, frekvens etc.)?	—
		Genomförs kontrollaktiviteterna metodiskt och i passande omfattning i förhållande till risk?	—
		Genomförs kontrollerna konsekvent och utan undantag?	—
Granskningar är dokumenterade och kända	● Tillfredsställande	Dokumenteras metod för och resultat av genomförda granskningar i granskningsrapport?	—
		Är åtgärder tydligt beskrivna så att det framgår vad som ska göras och varför?	—
Granskningar och åtgärder är anpassade och utvärderade i förhållande till riskanalys	● Tillfredsställande	Har granskningsområden i kontrollplanen en grund i en dokumenterad riskanalys?	—


Kriterium	Bedömning	Fråga	Frivillig bedömning
		Har åtgärderna bedömts utifrån effektivitet?	—
		Bedöms kontrollkostnader mot kontrollnytta?	—
Oberoende i förhållande till processen som granskas	<input type="checkbox"/> Inte tillämplig	Har eventuell jävsproblematik och oberoende övervägts i valet av granskare och metod för granskningar och inbyggda kontroller?	—

Kommunikation/information

Kriterium	Bedömning	Fråga	Frivillig bedömning
Ledningsgrupperna hanterar kontinuerligt intern kontroll-frågor	<input type="checkbox"/> Inte tillämplig	Kommuniceras planering och uppföljning av internkontrollarbetet kontinuerligt av ledningsgrupper på övergripande nivå (avdelningsnivå eller motsvarande)?	—
Informationstillgången är tillräcklig	<input checked="" type="radio"/> Tillfredsställande	Finns information om förvaltningens/bolagets internkontrollarbete tillgängligt på intranätet?	—
		Har medarbetarna tillräcklig tillgång till relevant information för att en god intern kontroll ska uppnås?	—
Nya chefer får introduktion om intern kontroll	<input type="checkbox"/> Inte tillämplig	Får nyanställda chefer, som en del i introduktionen, information och utbildning om internkontrollarbete och sitt eget ansvar?	—

Uppföljning/utvärdering

Kriterium	Bedömning	Fråga	Frivillig bedömning
Åtgärder vidtas vid konstaterade avvikelser	<input checked="" type="radio"/> Tillfredsställande	Föreslås och genomförs åtgärder/förbättringar utifrån konstaterade avvikelser vid granskningar?	—
		Används informationen i rapportering från granskningar i det reguljära kvalitetsarbetet?	—
		Finns exempel under året där arbetet med intern kontroll (riskanalyser, åtgärder och	—

Kriterium	Bedömning	Fråga	Frivillig bedömning
		granskningar) lett till bättre verksamhet och minskad risk?	
Återkoppling görs till förvaltnings-/bolagsledningen	 Inte tillämplig	Görs återkoppling till förvaltnings-/bolagsledningen av resultatet av internkontrollarbetet?	—
Återkoppling görs till nämnden/styrelsen	 Tillfredsställande	Görs återkoppling till nämnden/styrelsen av resultatet av internkontrollarbetet?	—
Återkoppling till berörda medarbetare	 Tillfredsställande	Görs återkoppling till berörda medarbetare av resultatet av internkontrollarbetet?	—