

Internkontrollplan 2023

Valnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Åtgärder	4
Frånvaro av personal på valkansliet under planeringsfas samt under genomförandet av valet.....	4
Risk för bristfälligt arbete med valmaterial	4
Granskningar	5
Nämndens granskningar	5
Bristfällig förvaring av valmaterial.....	5
Brist på kompetensförsörjning.....	5
Mindre utrymmen på ny arbetsplats	6
Kommungemensamma granskningar	6
Röjande av sekretess.....	6
Bristande tillgänglighet.....	7
Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner.....	8

Inledning

Arbetet med internkontroll har sitt ursprung i kommunallagen med syfte att kvalitetssäkra kommunens verksamheter. Det primära syftet med en internkontroll är att säkerställa att de av kommunfullmäktige fastställda målen uppfylls. Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen. Kommunstyrelsen följer varje år upp nämndens interna kontroll.

Internkontrollplanen 2023 bygger på en riskanalys internt genomförd på valkansliet. Riskanalysen ger en grund för internkontrollplanen vilken består av två delar: direktåtgärder och granskningar. Direktåtgärder planeras utifrån kunskap som redan finns. Andra risker kan behöva utredas mer genom granskning. Under 2023 har valnämnden identifierat två direktåtgärder och tre nämndspecifika granskningar. Utöver detta tillkommer de tre kommungemensamma granskningarna.

Det bör noteras att 2023 är ett mellanvalsår och att detta har en inverkan på vilka risker som har identifierats samt bedömningen av dessa riskers sannolikhet och konsekvens. Internkontrollarbetet 2023 kommer att rapporteras till nämnden i december 2023.

Åtgärder

Frånvaro av personal på valkansliet under planeringsfas samt under genomförandet av valet.

Beskrivning av risk

Risk för att viktiga moment inte hanteras korrekt pga sjukdom och överansträngningar bland personal, eller bristande koordinering av arbetsuppgifter.

Enhet

Valnämnden

Riskansvarig

Valchef

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Struktur för minskad sårbarhet	Det kan finnas många risker till längre frånvaro hos personal som inte går att förutse eller förebygga. För att organisationens sårbarhet ska minskas ska därför en struktur för fall av längre frånvaro upprättas. Strukturen ska bestå av en handlingsplan som beskriver hur arbetet kan fördelas på kanslipersonal som kvarstår, men även vilka externa resurser som finns att tillgå under valets planering.	2023-12-31

Risk för bristfälligt arbete med valmaterial

Beskrivning av risk

Risk för att valmaterialet i lagerlokalen blir oöverskådligt och svårt att packa inför kommande val. Risk även för att leveranser blir svåra att ta emot.

Enhet

Valnämnden

Riskansvarig

Valchef

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Påbörja lagerorganisering under 2023	220 rullcontainrar har införskaffats för packning av valmaterial. Arbetet med valmaterial måste därför organiseras på ett nytt sätt	2023-12-31

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
	inför EU-valet 2024. Lagret ska organiseras och materialet inventeras under 2023. Inför arbetet ska fysisk skyddsronnd genomföras.	

Granskningar

Nämndens granskningar

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.

Enhet

Valnämnden

Riskansvarig

Valchef

Granskning
Förvaring av valmaterial
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Bristfällig förvaring av valmaterial
Syfte med granskningen: Skapa förutsättningar för att lagra och ta emot valmaterial inför valet 2024.
Granskningsmetod: Löpande kontroller av lagerlokalens förutsättningar för lagring och leverans av valmaterial.
Rapportering av resultat till: Valnämnden
Åtterrapporering till nämnd/styrelse (tidpunkt): 2023-12-31

Brist på kompetensförsörjning

Beskrivning av risk

Valadministrationen befinner sig i ett mellanvalsår under 2023, men behöver redan under året rekrytera valassistenter med relevanta kompetenser inför EU-valet 2024.

Enhet

Valnämnden

Riskansvarig

Valchef

Granskning
Brist på kompetensförsörjning
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Rekryteringsprocess

Granskning
Syfte med granskningen: Säkerställa att rätt kompetens finns på plats inför val 2024
Granskningsmetod: Noggrann gemensam kartläggning av kompetensbehov. Utformning av annons i samverkan med HR.
Rapportering av resultat till: Valnämnden
Åtterrapporing till nämnd/styrelse (tidpunkt): 2023-12-31

Mindre utrymmen på ny arbetsplats

Beskrivning av risk

Valkansliet har under 2023 flyttat sin arbetsplats till mer trångbodda lokaler med mindre tillgång till möteslokaler. Detta kan vara ett irritationsmoment och leda till koncentrationsproblem.

Enhet

Valnämnden

Riskansvarig

Valchef

Granskning
Mindre utrymmen på ny arbetsplats
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Mötesrumsbokning, hantering av valmaterial i kontorsmiljö, tillgång till kontor för nyanställd personal
Syfte med granskningen: Skapa förutsättningar för god arbetsmiljö samt för att valkansliet ska kunna växa mot slutet av året.
Granskningsmetod: Löpande avstämning med medarbetare på APT.
Rapportering av resultat till: Valnämnden
Åtterrapporing till nämnd/styrelse (tidpunkt): 2023-12-31

Kommungemensamma granskningar

Röjande av sekretess

Beskrivning av risk

Risk för att handlingar som innehåller typiskt sett sekretessbelagd information kommer obehörig till del på grund av bristande kunskap i hur den här typen av information ska hanteras, oavsett digitalt format eller pappersform, vilket kan leda till allvarliga konsekvenser för Malmö stad som organisation, andra organisationer eller den enskilde.

Enhet

Valnämnden

Granskning
Röjande av sekretess
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Det som ska granskas är verksamhetens och medarbetarens medvetenhet kring lagstiftning, rutiner och lämpligheten att använda digitala kommunikationsverktyg.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att mäta organisationens mognad och medvetenhet i hanteringen av konfidentiell/sekretessbelagd information oavsett i vilket sammanhang den förekommer.
Omfattning/avgränsning: Granskningen omfattar Malmö stads nämnder. Undersökningen riktar sig främst till chefer på enhets- och avdelningsnivå (exempelvis enhets- och avdelningschefer) samt till medarbetare i viss utsträckning.
Granskningsmetod: Metoden för undersökningen baserar sig på ett centralt framtaget frågeunderlag som distribueras till respektive förvaltning. Resultatet av undersökningen kommer att göras tillgängligt förvaltningsvis och därmed kunna följas upp per nämnd.
Åtterrapporering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Åtterrapporering ska göras senast i samband med uppföljning av intern kontroll 2023.

Bristande tillgänglighet

Beskrivning av risk

Risk för att alla människor inte kan ta del av stadens verksamheter, insatser och tjänster på grund av att tillgänglighetsbrister inte löpande identifieras och åtgärdas. Det kan leda till bristande likvärdighet, diskriminering och till att mänskliga rättigheter inte tillgodoses.

Enhet

Valnämnden

Granskning
Bristande tillgänglighet
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granskningen utgår från det nationella målet för funktionshinderpolitiken: Att med FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning som utgångspunkt uppnå jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhället för personer med funktionsnedsättning i ett samhälle med mångfald som grund. FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning antogs 2006 av FN:s generalförsamling och ratificerades av Sverige 2008. Tillgänglighet innebär [i detta sammanhang - definition från Myndigheten för delaktighet (MFD)] att samhället utformas för att så många som möjligt ska kunna ta del av det. En förutsättning för att många personer med funktionsnedsättning ska kunna vara delaktiga i samhället är tillgänglighet. Tillgänglighet handlar om att kunna ta del av den fysiska miljön och kunna ta sig runt i samhället. Det innebär också att få tillgång till information och kommunikation och att kunna använda produkter, miljöer, program och tjänster.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att undersöka hur Malmö stads förvaltningar och helägda bolag arbetar för att säkerställa att det sker ett löpande arbete för att identifiera brister och förbättra tillgängligheten i befintliga

Granskning
lokaler där kommunal verksamhet bedrivs. Granskningen syftar också till att tydliggöra ansvar och rutiner samt till att identifiera möjliga utvecklingsområden.
Omfattning/avgränsning: Granskningen omfattar Malmö stads samtliga nämnder och helägda bolag och genomförs på samma sätt av nämnder och bolag. Tillgänglighet är ett omfattande område och avgränsning har gjorts till lokaler.
Granskningsmetod: Granskningen kommer att genomföras på samma sätt för stadens nämnder och bolag och består av två delar: <ul style="list-style-type: none"> • Granskning genom frågor kring nämndens/bolagets arbete med att systematiskt identifiera och åtgärda befintliga tillgänglighetsbrister i lokaler där kommunal verksamhet bedrivs, hur samverkan med relevanta aktörer bedrivs etcetera. • Granskning av tillgängligheten vid ett antal utvalda lokaler, med utgångspunkt från checklista.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Åtterrapporering ska göras senast i samband med uppföljning av intern kontroll 2023.

Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner

Beskrivning av risk

Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftningen när det handlar om förmåner på grund av bristande kunskaper och dålig följsamhet mot rutiner eller brister i dessa, vilket kan leda till ekonomiska konsekvenser och ifrågasatt förtroende från allmänheten.

Enhet

Valnämnden

Granskning
Kostförmåner
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granskningen omfattar instruktioner/policyer och liknande samt rutiner som syftar till att säkerställa att det blir rätt utifrån gällande regler på området kostförmåner.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att få fram underlag för att bedöma huruvida det är lätt att göra rätt, och därigenom kunna uppskatta behov av åtgärder exempelvis i form av informationsinsatser och förbättrade rutiner för att förebygga, upptäcka och hantera brister.
Omfattning/avgränsning: Granskningen omfattar nämnder och helägda bolag och avgränsas till interna sammankomster. Avgränsningen till interna sammankomster har gjorts av resursskäl och för att det bedöms att risken att det blir fel är störst inom detta område.
Granskningsmetod: Granskningen består av två delar, dels fakturagranskning och dels ett antal frågor, bland annat kring förekomst och kvalitet i instruktioner/policyer och liknande. Fakturagranskningen sker utifrån ett urval av fakturor. Stadskontoret bistår förvaltningar och bolag med att ta fram slumpmässiga urval av fakturor som avser interna sammankomster. Antalet fakturor att granska kommer att vara proportionellt mot omfattningen i respektive nämnd/bolag. Ett underlag för dokumentation av granskningen av fakturorna kommer att tillhandahållas tillsammans med mer detaljerade anvisningar. Utöver fakturagranskningen kommer respektive nämnd/bolagsstyrelse få svara på ett antal frågor. Dels frågor

Granskning

kring förekomst och kvalitet i instruktioner/policyer och liknande kopplat till resultatet av fakturagranskningen, dels frågor kring hur nämnden/bolaget arbetar med att säkerställa att det blir rätt.

Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):

Åtterrapporering ska göras senast i samband med uppföljning av intern kontroll 2023.