



Datum  
2023-02-07  
Vår referens  
Matilda Quisbert  
Sekreterare  
matilda.renkvist-quisbert@malmö.se

## Tjänsteskrivelse

### **Internkontrollplan 2023 VN-2023-14**

#### **Sammanfattning**

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.

#### **Förslag till beslut**

Valnämnden föreslås besluta

1. Valnämnden godkänner Internkontrollplan 2023.

#### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse VN 202314 Internkontrollplan 2023

#### **Beslutsplanering**

Valnämndens arbetsutskott 2023-02-15

Valnämnden 2023-02-22

#### **Ärendet**

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.

### **Valnämndens åtgärder och granskningar**

Valnämndens riskanalys 2023 motiverar två direktåtgärder:

- *Struktur för minskad sårbarhet*
- *Lagerorganisering*

Vidare har tre granskningsområden identifierats:

- *Bristfällig förvaring av valmaterial*
- *Brist på kompetensförsörjning*
- *Mindre utrymmen på ny arbetsplats*

### **Kommungemensamma granskningsområden**

Kommunstyrelsen har fastställt tre kommungemensamma granskningsområden som ska finnas i samtliga nämnders internkontrollplaner 2023:

- *Röjande av sekretess*
- *Bristande tillgänglighet*
- *Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner*

### **Ansvariga**

Daniel Olsson, valchef