



Internkontrollplan 2026

Valnämnd

Beslutsdatum: 2026-06-11
Giltighetstid: 2026-12-31

Innehållsförteckning

Den interna kontrollen	3
Internkontrollplan.....	3
Riskmatris	4
Bruttolista risker.....	4
Kritiska risker som ska hanteras på annat sätt	5

Den interna kontrollen

Enligt kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 § ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten, och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan. Ansvarsfördelning gällande den interna kontrollen regleras i kommunens reglemente för intern kontroll. Riktlinjer för den interna kontrollen ska tydliggöra och kvalitetssäkra det systematiska arbetet kring internkontrollen.

Den interna kontrollen i Knivsta kommun förebygger, upptäcker och åtgärdar fel, brister och oegentligheter som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Den bygger in en medvetenhet om behovet av att värna och vårda en stabil, öppen och rättssäker verksamhet. Den interna kontrollen bidrar också till att skydda organisationen, dess förtroendevalda och medarbetare från risker, förluster, oegentligheter, misstankar och andra skador.

Internkontrollplan

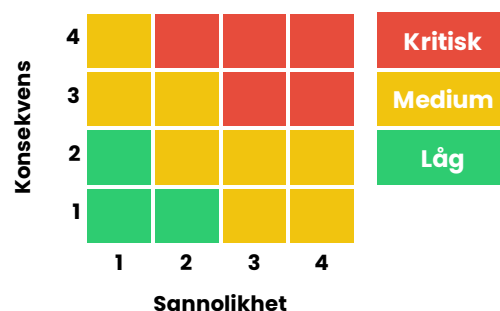
Internkontrollplanen är ett verktyg för att synliggöra och säkerställa att arbetet med intern kontroll utförs på ett systematiskt sätt och är tillräcklig. Den antas varje år och ser till att risker värderas och hanteras. Framtagandet utgår från en riskanalys som genomförs inom respektive nämnds verksamhet utifrån verksamhetens viktiga ansvarsområden, processer och system. Riskanalysen utförs genom inventering av risker, bedömning av riskvärde samt val av hantering. Risker kan hanteras genom att de accepteras, granskas i internkontrollplanen, omhändertas i utvecklingsarbete eller åtgärdas direkt. Nämnden ansvarar för att vidta åtgärder utifrån identifierade brister för att ständigt utveckla sin verksamhet.

Valsamordnare har i självutvärdering angett att riskanalysen har identifierat verksamhetens viktigaste risker i förhållande till den interna kontrollens syfte samt att föreslagen hantering av kritiska risker kan anses tillräcklig, adekvat samt anpassad till verksamhetens storlek och komplexitet.

Uppföljning av internkontrollplanen med beslutad hantering av den kritiska risken rapporteras till nämnd per helår, efter genomfört val. Genom att nämnden antar internkontrollplan och godkänner uppföljning av internkontrollplanen bedömer nämnden att den interna kontrollen kan anses tillräcklig i enlighet med kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 §.

Riskmatris

Konsekvens	Sannolikhet
4 Allvarlig - är så stor konsekvens att det helt enkelt inte får hända	Sannolik - Det är mycket troligt att fel kan uppstå
3 Kännbar - Uppfattas som besvärande av berörda personer	Möjlig - Det finns en möjlig risk för att fel kan uppstå
2 Lindrig - Uppfattas som liten av berörda	Mindre sannolik - Risken är mycket liten för att fel kan uppstå
1 Försumbar - Uppfattas som obetydlig av berörda	Osannolik - Risken är praktiskt taget obefintlig att fel kan uppstå



Bruttolista risker

S: sannolikhet, K: konsekvens, RV: riskvärde.

(Ansvarsområde/process)	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Efterlevnad av regler, policys och beslut	Risk för sämre kvalitet, högre kostnader och minskat förtroende om upphandling inte genomförs enligt lag (LOU) och styrande dokument eller brister i avtalstrohet.	Stöd från upphandlingsenheten vid upphandlingar och styrande dokument.	Inköp och upphandlingar rapporteras kontinuerligt till nämnd.	1	3	3	Accepteras utifrån förekommande arbetssätt, styrdokument och kontroller.
Finansiell kontroll	Risk för minskat förtroende på grund av bristande finansiell kontroll, vilket kan leda till oriktiga räkenskaper.	Budgetuppföljning genomförs löpande.	Stöd av förvaltningsekon om vid upprättande och prognos. Återrapportering till nämnd löpande.	2	3	6	Omhändertas genom att skapa rutiner för budgetprocessen.
Kontroll av oegentligheter såsom jäv och mutor	Risk för betydande ekonomiska förluster och minskat förtroende på grund av förekomst av missförhållanden.	Policy mot korruption antagen i november 2025. Utbildning i valnämnden och kansliet. Obligatorisk utbildning för att få bli röstmottagare.	Uppföljning i samband med utvärdering efter genomfört val.	1	1	1	Accepteras utifrån förekommande arbetssätt, styrdokument och kontroller.
Rättssäkert genomförande av val	Risk för bristande förtroende till följd av att röstmottagare framstår som partiska.	Obligatorisk utbildning för alla röstmottagare.	Uppföljning i samband med utvärdering och systematisk incidentrapportering via valmyndigheten där även allmänheten kan rapportera.	3	4	12	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av extra moment i utbildningen där vi fokuserar på opartiskhet och saklighet.

Kritiska risker som ska hanteras på annat sätt

Som ett komplement till den interna kontrollen genomför valkansliet en risk- och sårbarhetsanalys av valprocessens olika delar. Syftet är att identifiera och bedöma risker som kan påverka valets genomförande samt att säkerställa att nödvändiga åtgärder vidtas för att förebygga, begränsa eller hantera sådana risker. Resultatet av analysen dokumenteras i en åtgärdsplan som följs upp inom ramen för valorganisationens planering och genomförande av valet.