



Delårsuppföljning internkontrollplan 2026

Kommunstyrelsen

Beslutsdatum: 2026-MM-DD

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Internkontrollplan 2026	3
Delårsuppföljning internkontrollplan 2026	3
Ekonomikontoret.....	4
Fritids- och kulturkontoret	4
Kommunledningskontoret.....	6
Samhällsbyggnadskontoret	6

Inledning

Enligt kommunallagen 6 kapitlet 6 § ska nämnderna 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.

Genom att kommunstyrelsen godkänner uppföljning av internkontrollplanen bedöms att den interna kontrollen kan anses tillräcklig i enlighet med kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 §.

Internkontrollplan 2026

Kommunstyrelsen har antagit en internkontrollplan för 2026. Vid framtagandet av planen genomfördes en riskanalys utifrån verksamhetens viktiga ansvarsområden, processer och system. Riskanalysen utfördes genom inventering av risker, bedömning av riskvärde samt val av hantering av respektive risk.

Verksamhetens hantering av de kritiska riskerna rapporteras per del- och helår. Risker med lägre riskvärde, och som därmed ej bedömts som kritiska, omhändertas inom ramen för verksamhetens ordinarie systematiska utvecklingsarbete.

I kommunstyrelsens internkontrollplan 2026 hanteras 47 risker. Åtta av dessa risker har ett riskvärde som värderar risken som kritisk. Den beslutade hanteringen innebär att de kritiska riskerna ska omhändertas inom ramen för verksamheternas utvecklingsarbete.

Delårsuppföljning internkontrollplan 2026

Nedan redovisas om den hantering som angivits i internkontrollplanen följts eller ej samt en beskrivning av genomförda eller planerade aktiviteter och kontroller. Sammanställningen visar att sex av de åtta kritiska riskerna har hanterats enligt plan.

Ekonomikontoret

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk att kommunen utsätts för välfärdsbrottslighet genom att göra affärer med oseriösa aktörer.	Kreditkontroll i samband med annonserad upphandling, uppföljning av ramavtal, kontroll av leverantörer vid fakturering, kontroll vid upplägg av nya leverantörer, kontroll vid ändrade betalsätt.	Årlig kontroll av inaktiva leverantörer.	Omhändertas genom utveckling i form av utökad kontroll av leverantörer och dess företrädare.
Riskvärde	9	Följer plan?	JA
Kommentar	Kreditkontroll görs på vinnande anbudsgivare, vid uppläggning av nya leverantörer kontrolleras dem i betalkontroll innan uppläggning. Tjänst/kontrollpunkt för uppföljning av styrelseföreträdare är under utveckling med tillhörande verktyg.		
Egenkontroll	Inga avvikelser i kreditkontrollen har uppstått under året.		

Fritids- och kulturkontoret

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk att verksamheten utsätts för välfärdsbrott genom att föreningar och studieförbund får bidrag på felaktiga grunder.	Åtgärdstrappa framtagen. Kontoret träffar föreningar systematiskt och informerar löpande om nya riktlinjer.	Stickprov genomförs. Kontoret begär löpande in verksamhetsplan samt alkoholpolicy. Arbetar för att uppmärksamma AI inom föreningarnas dokument.	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av utökade kontroller och fördjupad riskanalys.
Riskvärde	12	Följer plan?	JA
Kommentar	Utvecklingsarbete påbörjat. Stickprovskontroller har genomförts, men inte på samtliga föreningar. Crimeproofing-analys på området har genomförts under våren 2026.		
Egenkontroll	Från mars 2026 och totalt 7 st stickprovskontroller av ca 28 st. Behöver se över rutinen kring att gå igenom verksamhetsplaner och alkoholpolicy.		

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk att verksamheten utsätts för välfärdsbrott genom att föreningar betalar felaktig taxa genom att de hyr ut lokalen i andra hand och/eller att de gör detta systematiskt med ett uttalat vinstintresse.	Bokningsrutiner har utvecklats. Löpande information om regler ges till alla föreningar. Åtgärdstrappa finns för att säkerställa systematiskt missbruk av andrahandsuthyrning. Information sker löpande.	Stickprov genomförs, Kontoret får även kännedom om specifika tillfällen genom personal på plats eller genom andra föreningar och genomför då uppföljningar samt dialog med berörda föreningar. Uppföljning görs löpande och systematiskt. Analys sker av insamlad dokumentation gällande felaktigt nyttjande av lokaler.	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av utökade kontroller och fördjupad riskanalys.
Riskvärde	9	Följer plan?	JA
Kommentar	Utvecklingsarbete påbörjat. Uppföljning i bokning om vilka som bokar sker, behöver automatiseras genom systemet, exempelvis signaler om något är avvikande. Crimeproofing-analys genomförd.		
Egenkontroll	Stickprovskontroller genom fysiska besök, följs upp mot digitala rapporteringar om närvaro. I bokningen följs bokningar upp om dessa stämmer överens med faktiska personer som tränar i våra hallar.		

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk att barn/unga inte är trygga i situationer där de är ensamma med personal.	Övergripande och lokal rutin för utdrag ur belastningsregistret finns. Rutin för egenkontroll har tagits fram. Rutinen behöver ytterligare förtydligas gällande arvoderade personer under 18 år. Kulturskolan har tät kontakt med vårdnadshavare för att få information om det finns barns om känner sig otrygga. Besöksenkäten ska utvecklas med fråga gällande otrygghet.	Egenkontroll görs två gånger per år, men utdrag undersöks endast för nyanställd personal. Lektions-besök sker löpande inom Kulturskolan. I övriga verksamheter sker generellt gruppverksamheter.	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av att befintliga rutiner för utdrag ur belastningsregister förtydligas gällande arvoderade personer under 18 år.
Riskvärde	8	Följer plan?	NEJ
Kommentar	Belastningsregister har genomförts och tas in vid nyanställning, numera på alla inom Fritids- och kulturkontoret. Lektionsbesök ej genomfört. Rutinen kring lektionsbesök är missad under våren 2026, men kommer finnas på plats under hösten igen.		
Egenkontroll	Belastningsregister tas in vid nyanställning och har rutin att dokumenteras i Novi och i personec.		

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk att rutinen för gallring inte följs vilket kan bidra till att bilder finns kvar längre än nödvändigt i teknisk utrustning, t ex mobil, kamera	Övergripande rutin för gallring av bilder kommer tas fram av Kommunikationsenheten.	Gallring kommer ske i enlighet med framtagen rutin. Uppföljning av rutinefterlevnad.	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av information och uppföljning av rutinefterlevnad.
Riskvärde	12	Följer plan?	NEJ
Kommentar	Rutin för gallring finns etablerad i enlighet med informationshanteringsplan. Gallring har inte skett enligt rutinen på grund av otydlighet i internkommunikation och lagringsytor. Åtgärd har vidtagits genom planering att under hösten 2026 inleda ett utvecklingsarbete för att underlätta förvaring och gallring av bilder samt att förtydliga internkommunikationen kring bildhantering.		
Egenkontroll	Inga egenkontroller har genomförts.		

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk att verksamheten utsätts för välfärdsbrott genom otillåten påverkan.	Rutiner för hur arbetsmoment utförs finns, aktivt arbete för transparent och öppet klimat.	Samtal i grupp vid uppkomna situationer	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av utbildning och fördjupade dialoger.
Riskvärde	9	Följer plan?	JA
Kommentar	Löpande på våra ledningsgruppsmöten och/eller när situationer uppstår. Utbildning för hela kontoret men också genomfört Crimeproofing-analys och delgett på ledningsgrupp vilket gör att kompetensen höjs.		
Egenkontroll	Mer kompetens och ökad medvetenhet kring frågorna.		

Kommunledningskontoret

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk för att otillräcklig kommunikation om och bristande uppföljning av rutiner för diarieföring leder till att allmänna handlingar inte registreras och i förlängningen påverkar rättssäkerhet, transparens och tillgång till information.	Offentlighets- och sekretesslagen, Arkivlagen, kontorens informationshanteringsplaner, ärendehandboken, instruktioner för registrering i ärendehanteringssystemet samt löpande stöd från registratorer.	Stickprovskontroller av diarieföring samt uppföljning av inkommande handlingar.	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av förstärkta uppföljningsrutiner/ kontroller och fortsatt dialog med verksamheterna om hur diarieföringsrutinerna tillämpas.
Riskvärde	9	Följer plan?	JA
Kommentar	Följer plan där rutiner och dialog förstärks. Förstärkta uppföljningsrutiner finns och dialog med verksamheterna sker kontinuerligt.		
Egenkontroll	Stickprovskontroller av faktiskt resultat genomförs under hösten.		

Samhällsbyggnadskontoret

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk för förlust av information i samband med instabilt nätverk och andra IT-relaterade problem.	IT-centrum tillgängliga vid allmänna IT-problem. Systemleverantörer tillgängliga vid programspecifika problem.	Skyddsronddigital arbetsmiljö	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av att se över möjligheten att kontinuerligt säkerhetskopiera dokumentation/ underlag kopplat till pågående uppdrag lokalt samt felanmälan till IT-centrum och eskalering till utvecklingsenheten vid behov.
Riskvärde	8	Följer plan?	JA
Kommentar	MEX-verksamheten gör kontinuerlig säkerhetskopiering av dokument. Näringsliv har ett pågående arbete med att strukturera och spara information för att minska sårbarheten och det inkluderar även säkerhetskopiering.		
Egenkontroll	Skyddsronddigital arbetsmiljö är genomförd.		