

## System för intern kontroll

Valnämnden ska enligt regler för ekonomisk förvaltning och stadens anvisningar för intern kontroll upprätta ett system för intern kontroll, en väsentlighets- och riskanalys och en plan för intern kontroll. Systemet ska beskriva hur arbetet med intern kontroll ska bedrivas. I systemet ska roller och ansvarsfördelning samt rapporteringsrutiner beskrivas. Därutöver ska de beslutade riktlinjer, regler och anvisningar som styr verksamhet framgå.

### Arbetet med intern kontroll

I samband med framtagande verksamhetsplan görs en väsentlighets- och riskanalys. Väsentlighets- och riskanalysen utgör grunden för arbetet med intern kontroll. Utifrån väsentlighets- och riskanalysen tas en internkontrollplan fram. I internkontrollplanen planeras och dokumenteras vilka kontroller som görs av de systematiska kontrollerna. Syftet är att bedöma hur väl de systematiska kontrollerna fungerar samt att ge valnämnden underlag för att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig.

### Uppföljning av intern kontroll

Valnämnden arbete med den interna kontrollen följs upp systematiskt av kansliets personal, kan tilläggas att kansliet består under 2024 av fyra fast anställda och tre visstidsanställda. Många arbetsuppgifter utförs gemensamt för att minska sårbarheten. Kanslichefen rapporterar snarast möjligt väsentliga avvikelser till valnämnden. Vid väsentliga avvikelser ska åtgärder vidtas. Valnämnden köper att ekonomihantering av serviceförvaltningen. Under 2021 slöts även överenskommelse med serviceförvaltningen om att göra den interna kontrollen då förvaltningen är för liten för att kunna utföra intern kontroll på ett tillförlitligt sätt. Denna överenskommelse gäller även under 2024.

Uppföljning av internkontrollarbetet sker i samband med tertialrapport 2 samt verksamhetsberättelse. I tertialrapport 2 ska valnämnden delrapportera hur det interna kontrollarbetet har fortlöpt och i samband med verksamhetsberättelsen ska valnämnden följa upp det interna kontrollarbetet.

### **Ansvarsfördelning**

En förutsättning för en tillräcklig intern kontroll är en tydlig delegation av ansvar och befogenheter i organisationen. Nedan beskrivs roller och ansvar i arbetet med intern kontroll inom valnämnden.

### **Valnämnden**

Valnämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen i den egna verksamheten. I ansvaret ingår att årligen:

- upprätta och besluta om ett system för intern kontroll
- genomföra och besluta om en väsentlighets- och riskanalys
- upprätta och besluta om en internkontrollplan utifrån genomförd väsentlighets- och riskanalys
- delrapportera resultatet av valnämndens interna kontroll (tertialrapport 2.)
- följa upp och bedöma huruvida den interna kontrollen är tillräcklig, delvis tillräcklig eller otillräcklig (verksamhetsberättelse)

### **Kanslichefen**

Kanslichefen leder arbetet med den interna kontrollen och ser till att detta görs på ett så effektivt sätt som möjligt. I ansvaret ingår även att:

- se till att medarbetarna har kunskap om de lagar, riktlinjer och rutiner som gäller för arbetet samt har kännedom om hur brister och avvikelser ska rapporteras
- skapa förutsättningar för ett arbetsklimat som främjar tillräcklig intern kontroll
- verka för att de arbetssätt som används bidrar till tillräcklig intern kontroll
- snarast möjligt rapportera brister och avvikelser i enlighet med systemet för intern kontroll

### **Medarbetare**

I medarbetarnas ansvar ingår att:

- följa de lagar, riktlinjer och rutiner som gäller för arbetet
- rapportera brister och avvikelser i enlighet med systemet för intern kontroll.

### Styrande dokument

Utöver de för staden beslutade styrdokument och anvisningar som är tillämpliga för valnämnden gäller även följande:

- Reglemente för valnämnden i Stockholms stad 2014:14
- Delegationsordning
- Interna riktlinjer gällande dokumenthantering och arkivering så som klassificeringsstruktur och hanteringsanvisningar.
- Registerförteckning över personuppgifter
- Vallagen (2005:837)