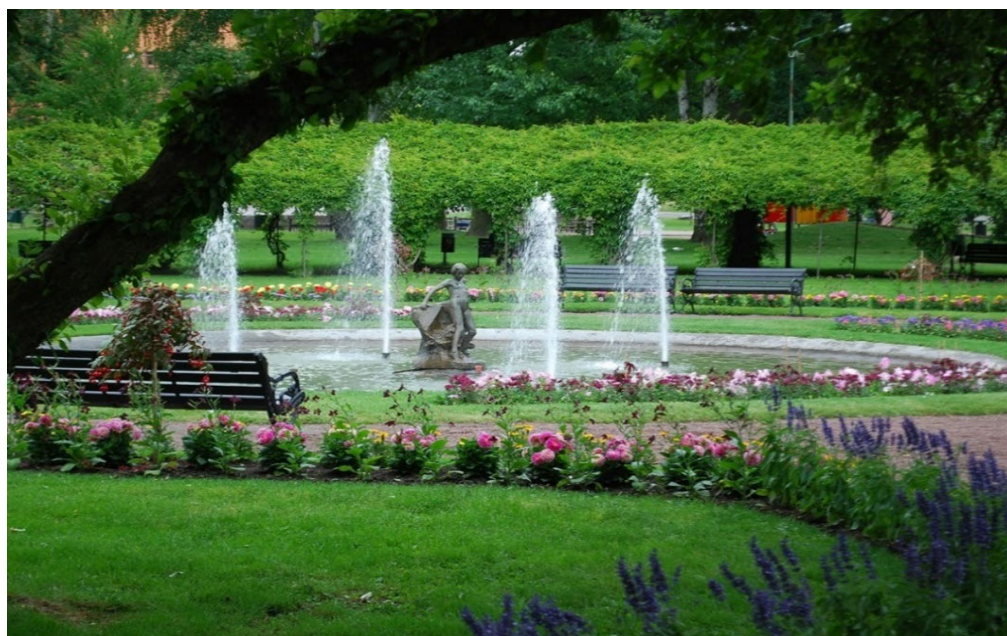


Uppföljning internkontrollplan 2025

Överförmyndamämnden



Inledning

Syftet med internkontroll är att säkerställa att ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet bedrivs, att finansiell rapportering och information om verksamheten är tillförlitlig samt att tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer och instruktioner efterlevs. Grunderna för internkontroll och riskhantering är att stärka och skapa en enhetlig god förvaltning och ledning i kommunkoncernen.

Nämnden/bolagsstyrelsen ska som grund för styrning och planering genomföra en risk- och väsentlighetsanalys för sin verksamhet. Utifrån denna analys görs bedömningen över vilka interna kontroller som behöver utföras.

Varje nämnd/bolagsstyrelse ska årligen anta en plan för uppföljning och granskning av den interna kontrollen med utgångspunkt från den risk- och väsentlighetsanalys som gjorts. Planen ska innehålla kommunövergripande samt verksamhetsspecifika kontrollområden. Även kontrollmetoden (t.ex. stickprov, enkätundersökning, intervjuer, flödesanalys) ska anges samt vem som ansvarar för uppföljningen av kontrollen. För varje kontrollområde ska även riskvärdet som tagits fram i risk- och väsentlighetsanalysen framgå.

Resultatet av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden/bolagsstyrelsen. Dokumenterad uppföljning av årlig internkontroll ska fastställas av nämnd/bolagsstyrelse.

Matris - Riskvärde

Konsekvens	Allvarliga konsekvenser	4	8	12	16
	Kännbara konsekvenser	3	6	9	12
	Lindriga konsekvenser	2	4	6	8
	Inga konsekvenser	1	2	3	4
		Ingen risk	Låg risk	Medel risk	Hög risk
		Sannolikhet			

Matrisen visar hur riskvärdet beräknats utifrån bedömd sannolikhet och konsekvens när risk- och väsentlighetsanalysen gjorts.



UPPFÖLJNING INTERNKONTROLL 2025

Koncernövergripande kontrollområden

Kontrollområde	Ansvarig	Utfall och analys av genomförd internkontroll	Förslag till åtgärd alternativt redan genomförd åtgärd
Kontroll avseende efterlevnad av regler och inköbspolicy för inköp av varor och tjänster.	Upphandlingschef	Kontroll har utförts genom stickprov avseende efterlevnad av regler och inköbspolicy för inköp av varor och tjänster. Leverantörer med en kostnad över direktupphandlingsgränsen år 2024 har kontrollerats. Vid genomförd kontroll har 68 leverantörer kontrollerats för Arvika kommun där samtliga är utan anmärkning.	Förvaltningen föreslår fortsatta informationsinsatser inom kommunen och de kommunala bolagen gällande Lagen om Offentlig upphandling (LOU), så att lagen även fortsättningsvis efterlevs. Kontroll och uppföljning avseende efterlevnad av regler och inköbspolicy för inköp av varor och tjänster kommer löpande att följas upp.
Kontroll av leverantörer vid upphandling av varor och tjänster	Upphandlingschef	Kontroll av leverantörer vid upphandling har utförts genom stickprov med stöd av Ekobrottsmyndighetens checklista för att undvika oseriösa aktörer. Stickprovet omfattar flertalet upphandlingar inom ett särskilt avtalsområde där risken för oegentligheter bedöms som högre. Samtliga leverantörer som har kontrollerats är utan anmärkning.	Upphandlingsenheten har för avsikt att fortsätta med kontroll av leverantörer vid upphandling med stöd av Ekobrottsmyndighetens checklista. Verksamheten har inlett ett arbete med att se över rutiner, arbetssätt och årsplanering i syfte att förbättra och utöka kontrollerna framöver.
Bakgrundskontroller vid nyrekrytering - referenstagning	HR-chef	Vid kontroll genom stickprov har inga avvikelser som påverkat anställningsbeslut noterats. Efterlevnad av rutin gällande referenstagning bedöms även vara förbättrad jämfört med föregående år. Förändringar i lagstiftningen har implementerats i rutinerna och ett digitalt referensverktyg har införts, vilket har effektiviserat processen och ökat spårbarheten.	Utveckla rutinen för årlig uppföljning av bakgrundskontroller och referenstagning genom att centralisera all rekryteringen inom koncernen till Rekrytering- och kompetenscentrum (REKOC), för att säkerställa fortsatt effektivitet och rättssäkerhet.

UPPFÖLJNING INTERNKONTROLL 2025

Efterlevnad av dataskyddsförordningen och intern policy för informationssäkerhet.	Administrativ chef	Det finns två digitala utbildningar i lärplattformen Estracer. I hela kommunkoncernen så har 80 personer gått utbildningen Dataskyddsförordningen och 88 personer har gått utbildningen Grundutbildning i informationssäkerhet. Några enstaka utbildningsinsatser har gjorts. En rapport för en informationssäkerhetsincident har upprättats som klassas skadegörelse på samhällsviktig verksamhet, där har verksamheten vidtagit åtgärder efter händelsen. Ett antal (knappt 20) personuppgiftsincidenter av mild karaktär, exempelvis felskickad epost, har rapporterats under 2025. Två av incidenterna anmäldes till IMY (Integritetsskyddsmyndigheten) men IMY bedömde att inga åtgärder behövde vidtas. En av personuppgiftsincidenterna som rapporterades gällde ett systemfel på verksamhetssystemet Miljödata. Utvärderingen visade att det inte var kommunen som brustit utan leverantören. IMY gjorde också bedömningen att inga åtgärder behövde vidtas.	Övergripande utbildningsinsatser behöver göras i kommunkoncernen under 2026. Utbildningsmaterialet behöver ses över för att bemöta kommande lag. En ny rutin för utbildning inom dataskydd och informationssäkerhet håller på att tas fram. Åtgärderna för att minska antalet personuppgiftsincidenter bedöms vara breda utbildningsinsatser. Utbildningsinsatserna kommer troligtvis resultera i en ökning av anmälda incidenter då kunskapen om incidenter höjs, men på sikt bidra till att antal incidenter som beror på bristande kunskap minskar. Incidenten i verksamhetssystemet Miljödata resulterade inte i några åtgärder då det inte var kommunen som brustit. Men ett nytt verksamhetssystem för HR har upphandlats och kommer införas under 2026–2027.
Cybersäkerhet	IT-chef	IT-avdelningen har under året utvärderat åtgärder för att stärka cybersäkerheten. Utvärderingen har gjorts med stöd av IT-partner som har föreslagit åtgärder för att stärka säkerheten ytterligare. Arvika kommunkoncern har inte blivit utsatt för någon större IT-incident under året, däremot har några medarbetare blivit utsatt för nätfiske (phishing) och/eller skadlig kod. IT-avdelningen har hanterat incidenterna i samarbete med de drabbade medarbetarna.	Vi har under perioden stärkt kommunens förmåga inom cybersäkerhet genom att införa nya säkerhetsåtgärder, såsom automatiska varningar, påbörjat införandet av tekniska minimikrav kopplade till nio kategorier, vi har infört realtidsövervakning av våra nätverk samt multifaktorsautentisering och landskontroll på våra inloggningar. Samtliga enheter har även uppgraderats från Windows 10 till Windows 11 i syfte att öka säkerheten.

UPPFÖLJNING INTERNKONTROLL 2025

Verksamhet: Överförmyndarnämnden

Kontrollområde	Ansvarig	Utfall och analys av genomförd internkontroll	Förslag till åtgärd alternativt redan genomförd åtgärd
Kontroll av handläggning vid vitesföreläggande enligt rutin.	Enhetschef	Inget ärende har varit föremål för vitesföreläggande under 2025.	
Kontroll av handläggning vid skärpande föreskrifter underårig enligt rutin.	Enhetschef	Kontroll har gjorts gällande handläggning vid skärpande föreskrifter; underårig. Viss avvikelse har uppmärksammats. Avvikelsen har inte drabbat någon enskild.	Behov av förtydligande av rutin föreligger. Åtgärdas under 2026.
Kontroll av tillsättning av god man vid bortavarande enligt rutin.	Enhetschef	Kontroll har gjorts gällande tillsättning av god man vid bortavarande. Inga avvikelser har uppmärksammats.	
Kontroll av rekrytering av ställföreträdare enligt rutin.	Enhetschef	Kontroll har gjorts gällande rekrytering av ställföreträdare. Viss avvikelse har uppmärksammats då nuvarande rutin och tillhörande checklista inte är helt samstämmiga. Avvikelsen har inte drabbat någon enskild.	Behov av revidering av rutin och checklista föreligger. Åtgärdas under 2026.

Arvika-Eda Överförmyndarnämnd

Paragraf 3

Dnr OFN/2025:7

Uppföljning internkontroll 2025

Arvika-Eda överförmyndarnämnds beslut

Uppföljningen av internkontrollen godkänns.

Sammanfattning av ärendet

Internkontroll har gjorts inom områdena Handläggning vid skärpande föreskrifter underåriga, Tillsättning av god man vid bortavarande och Rekrytering av ställföreträdare. Inom området Handläggning vid vitesföreläggande har ingen kontroll kunnat ske på grund av att inget ärende har varit föremål för vite under 2025.

Viss avvikelse har uppmärksammats inom två områden där behov av revidering av rutiner och checklista föreligger. Avvikelserna har inte drabbat någon enskild.

Beslutsunderlag

Uppföljning internkontrollplan 2025, Överförmyndarnämnden
Förvaltningens tjänsteskrivelse den 4 februari 2026

Beslutsgång

Ordförande frågar nämnden om det upprättade förslaget till beslut kan bli nämndens beslut.

Ordförande finner att nämnden har beslutat i enlighet med det upprättade förslaget.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Eda kommun