

Uppföljning internkontrollplan 2025

Teknik i Väst, Arvika Energi och Miljö, Arvika Elnät,
Arvika Kommunnät och Arvika Kraft



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

Kontroll-område	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 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.
Bakgrunds-kontroller 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 informations-säkerhet.	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 personuppgiftincidenterna 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 inloggnings. Samtliga enheter har även uppgraderats från Windows 10 till Windows 11 i syfte att öka säkerheten.

UPPFÖLJNING INTERNKONTROLL 2025

Teknik i Väst, Arvika Energi och Miljö, Arvika Elnät, Arvika Kommunnät och Arvika Kraft

Kontrollområde	Ansvarig	Utfall och analys av genomförd internkontroll	Förslag till åtgärd alternativt redan genomförd åtgärd
Rätt behörighet i system	Alla bolag	Personal som byter tjänst inom koncernen har inte automatiskt flyttats till rätt behörighet.	Följa rutin för när personal slutar eller byter tjänst
Säkerställa uppfyllnad av NIS 2	Alla bolag	Bolagen har genomfört förberedande åtgärder inför NIS 2 och ingår i det kommunövergripande arbetet med informationssäkerhet.	Ny cybersäkerhetslag trädde i kraft 15/1 2026. Under 2026 sätts rutiner för detta.
CO2-lagstiftning	F	Fjärrvärmeverksamheten har godkänts i extern kontroll. Från och med 1/1 2026 omfattas Lyckeverket inte längre av handelssystemet för utsläppsrätter.	Bibehålla befintliga rutiner trots att det inte krävs.
Säker arbetsmiljö	TI	Skyddsronder har genomförts på alla enheter.	
Säker arbetsmiljö	TI	Vi följer våra egenkontrollplaner.	
Försäkra bolagets tillgångar	Alla bolag	Genomgång av anläggningslista har skett med försäkringsmäklare.	Regelbunden uppföljning.
Efterlevnad av miljötillstånd för Renhållning, VA, Fjärrvärme och Kraft	EM, K	Egenkontrollprogram följs. Eventuella avvikelser från tillståndet anmäls till tillsynsmyndighet och sammanställs i årlig miljörapport.	
Distribuera el, fiber och fjärrvärme med hög leveranskvalitet	EM, E, KN	Leveranssäkerheten har varit mycket tillfredsställande under året. Planerat underhåll har utförts.	Jobba vidare med kontinuitetsanalyser och tillhörande åtgärdsplaner.
Ledningskollen	Alla bolag	Ledningskollen används och uppföljning sker.	

Leverera dricksvatten	EM	Egenkontrollprogram följs. Eventuella avvikelser från tillståndet anmäls till tillsynsmyndighet och sammanställs i årlig miljörapport.	
Rena avloppsvatten	EM	Egenkontrollprogram följs. Eventuella avvikelser från tillståndet anmäls till tillsynsmyndighet och sammanställs i årlig miljörapport.	
Producera el med hög tillgänglighet	K	Underhållsplan följs. Löpande tillsyn av anläggningar utförs.	Nytt underhållssystem implementerat under året.
Kontroll av tillgängligheten på bolagets anläggningar.	KN	Genomfört. Tillgängligheten i snitt över året är 99,98%.	Kundplacerad utrustning åtgärdas ej, i övrigt vid strömavbrott kopplas reservaggregat in i förekommande fall.
Kontroll att bolaget, Mittnät och delägare har hög kvalitet/driftsäkerhet för att attrahera tjänsteleverantörerna.	KN	MittNät Core (huvudnoden där alla tjänsteleverantörer ansluts) har haft en tillgänglighet över året på 100%. Mätningar av kapaciteten i MittNät Core görs kontinuerligt så det finns god koll på när utrustningen måste uppgraderas för att det inte ska bli störningar i tjänster. Möten med stadsnätschefer har genomförts elva gånger. Det finns en samverkansgrupp för gemensam övervakning och service. Fyra nya tjänsteleverantör har anslutit under året.	
Klimatanpassning	Alla bolag	Uppföljning genomfört september 2025.	Ny strategi ska arbetas fram 2026.

Teknik i Väst AB

Paragraf 8

Dnr TiVAB/2026:11

Uppföljning av internkontroll år 2025

Styrelsens beslut

Informationen läggs med godkännande till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Under år 2025 har internkontroll genomförts enligt beslutad internkontrollplan, uppföljning av genomförd internkontroll redovisas i bilaga. Enligt reglementet för internkontroll skall varje nämnd och bolagsstyrelse varje år anta en plan för uppföljning och granskning av den interna kontrollen. Uppföljningen visar att verksamheten bedrivs i enlighet med myndighetskrav och plan för internkontroll.

I bifogad bilaga redovisas uppföljning av beslutad internkontroll avseende 2025. Planen och uppföljningen har upprättats gemensamt med Arvika Elnät AB, Arvika Kraft AB, Arvika Energi & Miljö AB och Arvika Kommunnät AB.

Beslutsunderlag

Teknik i Väst AB:s tjänsteskrivelse den 12 februari 2026

Bilaga, Uppföljning interkontrollplan 2025 den 12 februari 2026