



# INTERNKONTROLL VAGGERYDS KOMMUN 2025

Summering från nämnder

Internkontroll Vaggeryds kommun 2025 Diariennr KS 2025/046

Dokumentnamn: BILAGA 1 INTERNKONTROLL VAGGERYDS KOMMUN 2025		Dokumenttyp: Rapport		Omfattar: Vaggeryds kommunkoncern	
Dokumentägare: Kanslienheten	Dokumentansvarig: Kanslienheten	Publicering: Original i ärendesystem: KS 2025/046 Publikt på Sammanträdesportalen			
Författningsstöd och styrdokument: Kommunallag kap 6, Reglemente för intern kontroll KF 2021-09-27 § 129 samt nämnders reglementen.					
Antaget av/ Beslutinsats KS 2026-04-08 § xx	Bör revideras senast: Ny upplaga tas fram årligen senast i samband med årsredovisning.	Ny upplaga tas fram av Verksamhetsutvecklare	Diarienummer: KS 2025/046		
			Klassificering	Inf.KLASS	
Revidering: Version till KSAU 2026-03-25 (alla nämnder har ännu ej slutligt godkänt eller justerat protokoll)					
Kommande versioner: Till KS 2026-04-08 inkl. bilagor från nämnder delges KF 2026-04-27 (Av KS beslutad version)					

## Internkontroll 2025 summering

Enligt kommunallag, Vaggeryds kommuns reglemente för internkontroll samt nämnders ansvar enligt nämnders reglementen, ska samtliga nämnder ansvara för en god internkontroll för sin verksamhet.

Nämndernas fullständiga uppföljningar hanteras av varje nämnd och delges kommunstyrelsen som ska följa upp att alla nämnder genomfört en internkontroll.

För 2025 har en internkontrollplan beslutats samt följts upp av varje nämnd och resultatet sammanställs enligt nedan.

Kontrollpunkter/ kontrollområden per nämnd	Godkänd	Delvis godkänd	Ej godkänd	Ej klar	Totalt
Barn- och utbildningsnämnd	3				3
Kultur- och fritidsnämnd	2				2
Kommunstyrelsen	2	1	1	6	10
Kommunstyrelsen - Räddningstjänst	1			3	4
Miljö- och byggnämnd	3		3		6
Socialnämnd	1	6			7
Teknisk nämnd	4		2		6
Totalt	16	7	6	9	38

Kontrollpunkter/ kontrollområden per nämnd	Avslutas	Kvarstår (prel*)	Totalt
Barn- och utbildningsnämnd	1	2	3
Kultur- och fritidsnämnd	2		2
Kommunstyrelsen		10	10
Kommunstyrelsen - Räddningstjänst		4	4
Miljö- och byggnämnd	2	4	6
Socialnämnd	1	6	7
Teknisk nämnd	4	2	6
Totalt	10	28	38

\* Exakt hur många kontrollpunkter som kvarstår till nästa år kan komma att ändras. Samtliga nämnder har ännu inte bearbetat klart sina nya internkontrollplaner för 2026.

Samtliga nämnder har genomfört en internkontroll 2025. Kontrollpunkterna har ett brett innehåll kopplat bl.a. till lagar, styrdokument samt identifierade risker kopplade till målgrupper i verksamhet och följsamhet av rutiner.

Den största andelen kontrollpunkter är godkända (16 av 38). En del är delvis godkända (7 av 38) till största delen består av mer omfattande kontrollpunkter med underområden. De kontrollpunkter som visar ej godkänd (6 av 38), hanteras med åtgärder inom respektive ansvarig nämnd.

Ej klara är Årlig arbetsmiljörevision enligt rutin samt arbetsmiljöplaner, arvodeshantering avvikelser, säkerställa följsamhet till beslut om effektivisering och lagföljsamhet kring informationshantering enligt arkivlagen och kommunstyrelsens roll som arkivmyndighet, hantering av personuppgifter, sker i enlighet med GDPR, säkerställ att informationssäkerhetskrav finns med vid upphandling, säkerställ följsamhet till riktlinjer kring tillgångar It-system och digitala lösningar, kontinuitetsplaner som inte fungerar vid olika typer av samhällsstörningar, bristande kontroller av fordon och materiel, personal som framför räddningstjänstens fordon utan rätt körkortsbehörighet.

I utvärderingen av de punkter och områden som godkänts och avslutats har också nya risker identifierats som ger upphov till antingen nya kontrollmoment för 2026 eller framtida förbättringsprojekt.

En del kontrollpunkter kvarstår till nästa år av olika skäl (prel. 28 av 38). Det kan t.ex. handla om att risken bedöms vara av stor vikt för verksamheten, eller att det finns anledning att göra ytterligare kontroll, eller att det är en utvärdering som behöver ske över en längre tid. Det kan också finnas särskilda politiska beslut kring kontroll. I fler fall av 2025 års kontroller är dessa av mer omfattande karaktär som är hanterade inom ett verksamhetsområde, men ännu inte är fullt hanterade i ett annat.

Ett utvecklingsarbete har pågått sedan några år med ett nytt beslutat reglemente för internkontroll. Det har bl.a. resulterat i mer precisa kontrollpunkter och större genomförbarhet. Det finns också en större transparens och acceptans för att lyfta förbättringsbehov, vilket är en förutsättning för att prioritera rätt åtgärder och kunna samarbeta såväl inom som mellan förvaltningar. Det sker också ett lärande mellan förvaltningar i arbetet med internkontroll och vad arbetet kan leda till för nytta för verksamheten och de som verksamheten finns till för.

År 2025 syns dessutom en större bredd i internkontrollen med ökad systematik att kontrollera fler verksamhetsområden för samma kontrollpunkt och redovisar resultaten var för sig.

Mellan år 2023 och 2025 märks ett tydligt förbättringsarbete kring arbetet med internkontroll, där resultatet än mer analyseras och tas omhand och blir en naturlig del av verksamheten.

	Antal kontrollpunkter						Andel kontrollpunkter					
	2020*	2021*	2022	2023	2024	2025	2020*	2021*	2022	2023	2024	2024
Godkänd	38	48	21	30	20	16	78 %	86 %	51 %	63 %	53 %	42 %
Delvis godkänd						7						18 %
Ej godkänd	0	3	3	13	13	6	0 %	5 %	7 %	27 %	34 %	16 %
Ej klar	9	5	13	3	5	9	18 %	9 %	32 %	6 %	13 %	24 %
Ej genomförd	2	0	4	2	0	0	4 %	0 %	10 %	4 %	0 %	0 %
Totalt**	49	56	41	48	38	38	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

\* År 2020 och delvis år 2021 var uppstart för ett nytt arbetssätt. Bedömningen är därför inte helt översättningsbar mellan åren.

\*\* Beroende på storlek på förvaltning samt riskområde som kontrolleras, kan det finnas en övergripande indelning ovanför kontrollpunkterna, samt mer fördjupande moment under kontrollpunkterna. Totalt antal kontrollpunkter är därför inte ett mått på hur mycket internkontroll som utförs.

Rapporter från nämnder finns att läsa i sin helhet som bilagor när dessa är beslutade av respektive nämnd.

**Godkända kontrollmoment**

De kontrollpunkter som visar godkänd (16 av 38) för 2025.

Nämnd	Kontrollpunkt baserad på en identifierad risk	(Lag/ styrdokument som kontrolleras)	(Hur kontrollen ska genomföras)
KS	4. Granska ett urval av tjänsteskrivelser i syfte att identifiera förbättringsområden (Revision: säkerställ att beslutsförslag är sakliga, objektiva och opartiska och omfattar en allsidig belysning)	KL/FL/ Ärendehandbok	Stickprov 2 ggr/år av 4 tjänsteskrivelser
KS	5. Säkerställa att en ansvarig nämnd för verkställighet är tydligt uttalad för bifallna motioner och Vaggerydsförslag	KL/FL/ Ärendehandbok	År 1: Uppföljning 1 gång/vår (som komplement till sedvanlig rutin uppföljning verkställighet till KF oktober). År 2: Rutin framtiden
KS - RTJ	1. Bristande uppföljning av beslutade föreläggande vid tillsyn enligt Lagen om skydd mot olyckor	LSO	Ärendet följs upp i verksamhetssystem. Vidtagna åtgärder följs upp i kommunikation med den tillsynade. Uppdaterade rutiner/processbeskrivningar ska finnas
TN	1. Inventering ljuskällor, kvicksilverutfasning	RoHS-direktivet	Inventering
TN	4. Tillfälliga bygglov	PBL	Lista
TN	6. Sortering av verksamhetsavfall	Miljöbalken	Inventering
TN	7. Sortering av andras verksamhetsavfall	Miljöbalken	Inventering
SN	Synpunkter klagomål	Följsamhet SOSFS 2011:9	Kontroll följsamhet rutin samt digital hantering
BUN	Närvaro, samtliga verksamheter	Uppföljning närvaro samt rapporterad frånvaro kopplat till interna rutiner.	Statistik från interna system / Fördjupad analys
BUN	Anpassad studiegång, grundskola	Upprättande och efterlevnad av beslut anpassad studiegång	Fokusintervjuer Stickprov
BUN	Erbjudna aktiviteter, KAA	Genomgång av erbjudna aktiviteter till ungdomar i KAA, samt möjligheten till individuella aktiviteter.	Uppföljning av dokumentation
KFN	1. Bokning och bidrag	Föreningars upplevelse av användning av systemet Rbok samt intern samordning	Stickprov
KFN	2. Ekonomisk uppföljning av idrottsplatserna Movalla IP och Vaggeryds IP	Föreningarnas följsamhet till driftbidrag från kommunen	Följs upp i samband med kommunens rapportering
MBN	Fel tim/avgift för medborgare / Bygg	Taxa	2 styck stickprov
MBN	Fel tim/avgift för medborgare / Miljö	Timtaxa	2 styck stickprov
MBN	Beslut tas utan att delegationsordningen följs	Delegationsordningen	Stickprov

**Delvis godkända kontrollmoment**

De kontrollpunkter som visar delvis godkänd (7 av 38) för 2025.

Nämnd	Kontrollpunkt baserad på en identifierad risk	(Lag/ styrdokument som kontrolleras)	(Hur kontrollen ska genomföras)
KS	3. Säkerställa att dokument och innehåll på kommunens webbplats är tillgängliga i enlighet med webbdirektivet	Webbdirektivet	Löpande stickprov och dialog med verksamheterna kring framtagna rutiner
SN	God hygienisk standard	Rutin basala hygienrutiner	Kontroll av följsamhet till rutin samt resultat
SN	Otillbörlig åtkomst/intrång i verksamhetssystemet Combine	Rutin loggkontroll	Kontroll följsamhet till rutin för loggkontroll samt resultat
SN	Person-/överfallslarm	Rutin provlarmning	Kontroll följsamhet till rutin för provlarmning samt resultat
SN	Dokumentation	Följsamhet till SOSFS 2014:5 samt HSLF-FS 2016:40	Kontroll av förekomst av egenkontrollprogram samt resultat
SN	Digitalisering och användning av digitala verktyg	Följsamhet systemförvaltar-handbok	Kontroll förekomst av risk- och konsekvensanalyser samt åtgärder enligt systeminventering
SN	Personal- och kompetensförsörjning	Handlingsplan personal- och kompetensförsörjning	Kontroll förekomst av handlingsplan och framsteg enligt den

**Ej godkända kontrollmoment**

De kontrollpunkter som visar ej godkänd (6 av 38) år 2025, hanteras med åtgärder inom respektive ansvarig nämnd.

Nämnd	Kontrollpunkt baserad på en identifierad risk	(Lag/ styrdokument som kontrolleras)	(Hur kontrollen ska genomföras)
KS	10. Säkerställ att distribueringen av politiska handlingar fungerar korrekt.	Med anledning av avvikelser kopplat till IT-system	Analys av de avvikelser som uppstått
TN	2. Elsäkerhet	Elsäkerhetslagen	Analys/struktur/rutin
TN	3. Kravutbildning personal	AML	Excel-lista
MBN	Kontinuitetshandlingsplan saknas	Handlingsprogram Trygghet och säkerhet	Ta fram en plan
MBN	Utebliven tillsyn (bygg)	MB	Tillsynsplan
MBN	Utebliven tillsyn (miljö)	MB	Tillsynsplan

## Ej klara kontrollmoment

De kontrollmoment som ej är helt klara (9 av 38) följs upp av respektive nämnd senast i samband med uppföljningen av 2026 års internkontrollplaner

Nämnd	Kontrollpunkt baserad på en identifierad risk	(Lag/ styrdokument som kontrolleras)	(Hur kontrollen ska genomföras)
KS	1. Årlig arbetsmiljörevision enligt rutin samt arbetsmiljöplaner	Arbetsmiljölagen	Följa upp att revision görs i samtliga nämnder
KS	2. Arvodeshantering avvikelser	Politiskt beslut om granskning av arvodesavvikelser	Stickprov 4 ggr/år enligt beslut om granskning
KS	6. Säkerställa följsamhet till beslut om effektivisering och lagföljsamhet kring informationshantering enligt arkivlagen och kommunstyrelsens roll som arkivmyndighet.	Arkivlagen och beslut KS 2020-06-03	Enkät till samtliga verksamheter
KS	7. Hantering av personuppgifter sker i enlighet med GDPR	GDPR Integritetsskyddslagstiftning	Ytterligare kontroll krävs av följsamhet i nämnder gentemot lagstiftning
KS	8. Säkerställ att informationssäkerhetskrav finns med vid upphandling	Lagstiftning inom cyber- och informationssäkerhet	Löpande stickprov och dialog med verksamheterna kring framtagna rutiner
KS	9. Säkerställ följsamhet till riktlinjer kring tillgångar It-system och digitala lösningar	Lagstiftning inom cyber- och informationssäkerhet	Löpande stickprov och dialog med verksamheterna kring framtagna rutiner
KS - RTJ	2. Kontinuitetsplaner som inte fungerar vid olika typer av samhällsstörningar	Kontinuitets-planer samt krispärmar	Tillse att kontinuitetsplanerna för de mest kritiska delarna av räddningstjänstens verksamhet finns, är uppdaterade och kända inom organisationen. Tillse att krispärmar omfattar rätt saker och är uppdaterade.
KS - RTJ	3. Bristande kontroller av fordon och materiel	Arbete enligt rutin och checklistor	Tillse att uppdaterad rutin finns och följs. Tillse att kontroller genomförs enligt checklistor samt att brister åtgärdas
KS - RTJ	4. Personal som framför räddningstjänstens fordon utan rätt körkortsbehörighet	Körkorts-behörighet enligt lagkrav	Tillse att uppdaterad rutin för årlig kontroll av körkortsbehörighet för all personal finns och efterlevs