



---

# **Internkontrollplan 2026**

## **Nacka kommun**

### **2026**

## I Sammanfattning

### Anvisning

Internkontrollplanen för 2026 utgår från en genomförd riskanalys med fokus på bolagets långsiktiga genomförandekraft, varumärkesposition och styrning. De mest väsentliga riskerna bedöms vara kopplade till partnerbasens stabilitet, varumärkets tydlighet samt samordning mellan aktörer i platsutvecklingen.

Därutöver har grundläggande risker avseende ekonomisk uppföljning, regelefterlevnad och informationshantering identifierats för att säkerställa att bolagets verksamhet bedrivs ändamålsenligt, med tillförlitlig rapportering och i enlighet med kommunens styrdokument.

Riskerna följs upp löpande och redovisas i samband med tertialrapportering samt i styrelsens ordinarie uppföljning.

## **2 Så arbetar vi med risker och internkontroll**

### **Syftet med intern kontroll**

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen.

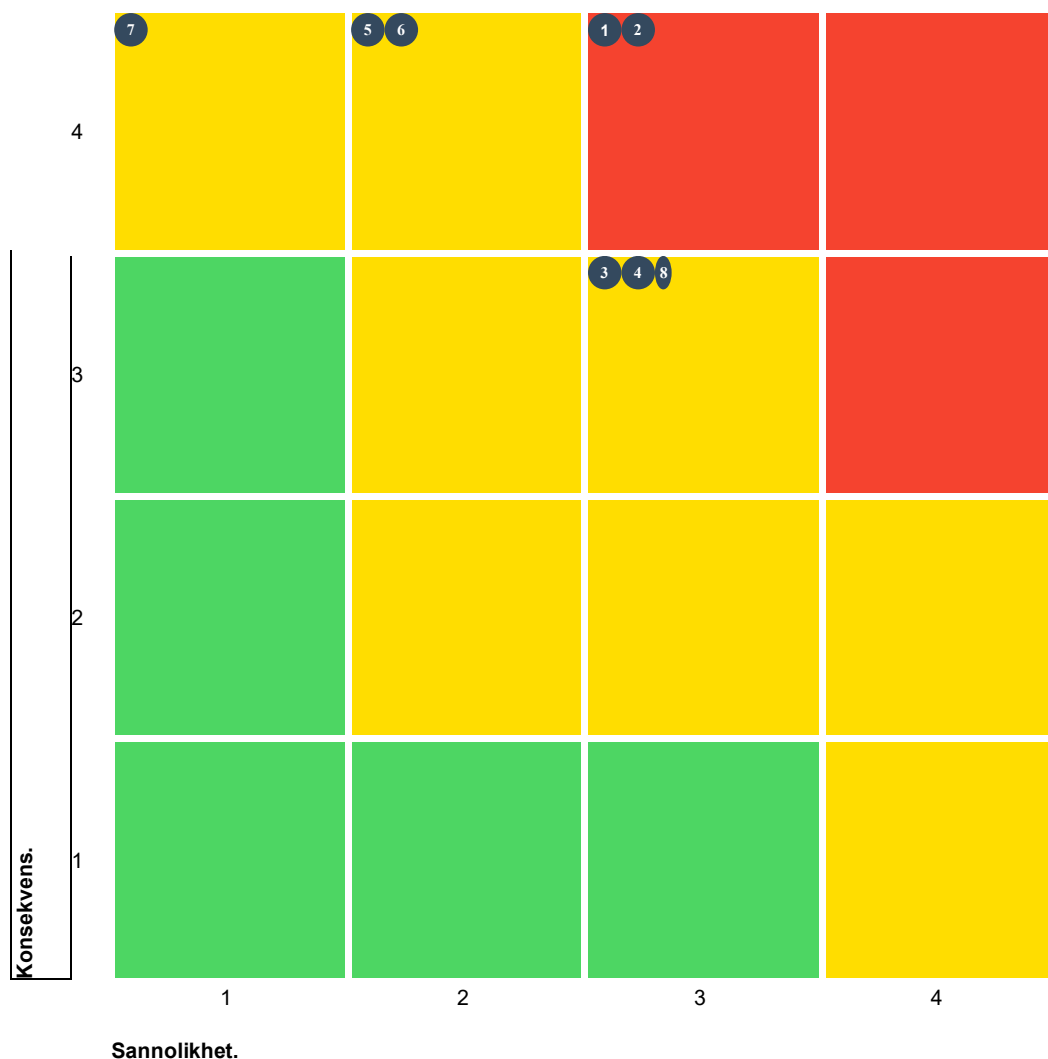
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs

### **Årshjul för Internkontrollplanen**

- Riskanalys utförs i september – november och fungerar som underlag till Internkontrollplanen
- Internkontrollplanen antas i samband med internbudgeten av nämnden i december
- Uppföljning och sammanställning av föregående års internkontrollplan sker i januari – februari och rapporteras i nämnden i samband med årsbokslutet
- Nämndens uppföljning rapporteras till kommunstyrelsen i mars
- Internkontrollplanens status följs upp i samband med tertiärrapporten

### 3 Definierade risker för året



1 Kritisk | Totalt: 1

|         |
|---------|
| Kritisk |
| Medium  |
| Låg     |

| Konsekvens. | Sannolikhet.                    |
|-------------|---------------------------------|
| 4 Allvarlig | Mycket hög: Ofta (Flera ggr/år) |
| 3 Betydande | Hög: Regelbundet (årligen)      |
| 2 Måttlig   | Medelhög: Sällan (1-10 år)      |
| 1 Försumbar | Låg: Mycket sällan (+10 år)     |

| Nr. i matris | Risk                                                                                                                              | Åtgärder och kontroll                                                                                                                                                                                                 | Konsekvens. | Sannolikhet. | Riskenivå |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------|
| I            | Risk att partnerbasen försvagas över tid vilket kan leda till minskade intäkter, svagare legitimitet och lägre genomförandekraft. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Dokumenterad partnermodell</li> <li>Årlig strukturerad partnerdialog</li> <li>Uppföljning av antal partners och avtalsförnyelse</li> <li>Redovisning till styrelsen</li> </ul> | 4           | 3            | Hög       |

| Nr. i matris | Risk                                                                                                                                                                                      | Åtgärder och kontroll                                                                                                                                                                                                  | Konsekvens. | Sannolikhet. | Riskenivå |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------|
| 2            | Risk att varumärket Centrala Nacka upplevs svagare än kommunens övergripande varumärke, vilket kan leda till otydlig positionering och minskad koppling mellan investeringar och platsen. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Fastställd budskapsplattform</li> <li>• Samordning med kommunens varumärkesarbete</li> <li>• Kontroll att större insatser följer beslutad kommunikationsram</li> </ul>        | 4           | 3            | Hög       |
| 3            | Risk att budskap från olika aktörer inte samordnas vilket kan försvaga varumärket och minska effektiviteten i marknadsföringen.                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gemensam kommunikationsram</li> <li>• Rutin för gemensam avstämning inför större kampanjer</li> <li>• Årlig genomgång av externa budskap</li> </ul>                           | 3           | 3            | Medel     |
| 4            | Risk att långa byggsleden påverkar platsens attraktivitet negativt vilket kan minska engagemang och besöksflöden.                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Plan för temporära aktiveringar</li> <li>• Samordnad byggkommunikation</li> <li>• Dialog med fastighetsägare</li> <li>• Uppföljning av platsupplevelse</li> </ul>             | 3           | 3            | Medel     |
| 5            | Risk för otydlig roll- och ansvarsfördelning mellan bolaget, konsulter och projektorganisationen.                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dokumenterad ansvarsfördelning</li> <li>• Dokumenterade arbetsprocesser</li> <li>• Regelbundna rollavstämningar</li> <li>• Säkerställd överlämning vid konsultbyte</li> </ul> | 4           | 2            | Medel     |
| 6            | Risk för brister i ekonomisk uppföljning och avtalshantering.                                                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Årlig genomgång av avtal</li> <li>• Avstämning mellan avtalade och fakturerade intäkter</li> <li>• Styrelserapportering av ekonomiskt utfall</li> </ul>                       | 4           | 2            | Medel     |
| 7            | Risk att bolagets arbete inte fullt ut följer kommunens styrdokument och relevanta regelverk.                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Årlig genomgång av styrdokument</li> <li>• Säkerställda beslutsvägar</li> </ul>                                                                                               | 4           | 1            | Medel     |

| Nr. i matris | Risk                                                        | Åtgärder och kontroll                                                                                                                                   | Konsekvens. | Sannolikhet. | Riskenivå |
|--------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------|
|              |                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Vid behov juridisk avstämning</li> </ul>                                                                         |             |              |           |
| 8            | Risk för brister i informationshantering och dokumentation. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Gemensam lagringsstruktur</li> <li>Versionshantering</li> <li>Säkerställd överlämning vid konsultbyte</li> </ul> | 3           | 3            | Medel     |