



## Tjänsteskrivelse

**Datum**

2025-01-23

**Vår referens**

Camilla Bengtsson  
Planeringssekreterare  
camilla.bengtsson@malmo.se

## Plan för intern kontroll 2025

**KN-2025-364**

### Sammanfattning

Intern kontroll är ett av flera sätt för en organisation att säkra och utveckla verksamhetens kvalitet. Med detta som utgångspunkt har kulturförvaltningen genomfört en riskanalys för 2025. Identifierade risker ingår tillsammans med åtgärder och granskningar, i förvaltningens förslag på intern kontrollplan.

### Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

1. Kulturnämnden godkänner Intern kontrollplan för 2025.

### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse - Plan för intern kontroll 2025
- Internkontrollplan 2025
- Riskanalys 2025

### Beslutsplanering

Kulturnämndens Ordförandeberedning 2025-02-03

Kulturnämndens arbetsutskott 2025-02-13

Kulturnämnden 2025-02-25

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

### Ärendet

Syftet med intern kontrollplanen är att särskilt granska eller åtgärda vissa områden som tagits fram i genomförd riskanalys. Riskanalys 2025 består av riskanalyser från nämndens verksamheter och stabsfunktioner samt en genomlysning av risker från tidigare internkontrollplaner. Framtagna risker har en spridning som täcker samtliga



riskkategorier, som används inom stadens internkontrollarbete. Prioritering av vilka risker som kommer med i internkontrollplanen har baserats på riskvärde och möjliga hanteringar för 2025. Utöver nämndens åtgärder och granskningar tillkommer tre kommungemensamma granskningar. Risker berör antingen en specifik verksamhet eller samtliga verksamheter inom kulturnämnden.

I planen anges potentiell risk, tid för återrapportering och hur granskningen ska genomföras eller vilka åtgärder som ska vidtas samt vem som är ansvarig. I plan för intern kontroll 2025 ingår följande risker:

Risk	Hantering	Enhet
Avsaknad av rutiner ung kultur-stipendier	Direktåtgärd	Kulturnämnden
Avsaknad av skriftliga arbetsrutiner	Direktåtgärd	Malmö kulturskola
Bristande rutiner instrumenthantering	Direktåtgärd	Malmö kulturskola
Avsaknad av beredskapsrutin för museisamling	Direktåtgärd	Malmö Museum
Bristande rutiner kulturstödsutbetalning	Granskning	Kulturnämnden
Risker kopplade till insatsplan	Granskning	Malmö stadsarkiv
Bristande serviceskyldighet	Kommungemensam granskning	Kulturnämnden
Bisysslor	Kommungemensam granskning	Kulturnämnden
Välfärdsbrottslighet	Kommungemensam granskning	Kulturnämnden

## Ansvariga

Tarek Borg Avdelningschef

Annika Cedhagen Kulturdirektör