



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-02-12

Vår referens

Ghazal Delafrouz

Utredningssekreterare

ghazal.delafrouz@malmo.se

Uppföljning intern kontroll 2024

GYVF-2025-654

Sammanfattning

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. En god intern kontroll tillser att verksamhetssystem och rutiner är ändamålsenliga, att redovisning är korrekt, att information rörande verksamheten är god och att verksamheten skyddas mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar.

Uppföljning av internkontrollarbetet inom gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen har under 2024 skett löpande. Den första uppföljningen av intern kontrollplan 2024 avsåg januari-augusti 2024. Föreliggande rapport avser uppföljning av helåret 2024 och innehåller redovisning av de direktåtgärder och granskningar som genomförts under året.

Förslag till beslut

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner rapporten Uppföljning intern kontroll 2024 och översänder rapporten till kommunstyrelsen.
2. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden förklarar paragrafen omedelbart justerad.

Beslutsunderlag

- Uppföljning intern kontroll 2024
- G-Tjänsteskrivelse GVN 2025-02-28 Uppföljning intern kontroll 2024

Beslutsplanering

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbetsutskott 2025-02-19

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2025-02-28



Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ärendet

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säker-ställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. En god intern kontroll tillser att verksamhetssystem och rutiner är ändamålsenliga, att redovisning är korrekt, att information rörande verksamheten är god och att verksamheten skyddas mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar. Intern kontroll är en process som bygger på en samverkan mellan såväl den politiska ledningen som ansvariga chefer och övriga medarbetare. Processen – som beskrivs i Malmö stads reglemente för intern kontroll – syftar till att med en rimlig grad av säkerhet uppnå:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv,
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig, samt
- att lagar, förordningar och styrdokument följs.

Arbetet med intern kontroll bygger på riskanalyser som genomförs inom respektive förvaltning för att identifiera, värdera och föreslå hantering av risker. De risker som bedöms vara prioriterade omsätts i internkontrollplaner bestående av planerade granskningar och direktåtgärder. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutade i februari 2024 om internkontrollplan 2024. Utöver de direktåtgärder och granskningar som nämnden identifierar består internkontrollplanen av kommungemensamma granskningar antagna av kommunstyrelsen. År 2024 var de kommungemensamma granskningarna a) Felaktig tillgång till information och lokaler, b) AI-relaterade risker och c) Bristande digital offentlig service.

Uppföljning av internkontrollarbetet inom gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen har under 2024 skett löpande. Den första uppföljningen av intern kontrollplan 2024 avsåg januari-augusti 2024. Föreliggande rapport avser uppföljning av helåret 2024 och innehåller redovisning av de direktåtgärder och granskningar som genomförts under året, inklusive de kommungemensamma granskningarna.

Ansvariga

Elena Zukauskaitė Avdelningschef

Anneli Schwartz Förvaltningschef