



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-02-21

Vår referens

Ghazal Delafrouz

Utredningssekreterare

ghazal.delafrouz@malmo.se

Internkontrollplan 2025

GYVF-2025-653

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. I Malmö stads reglemente för intern kontroll anges att nämnderna årligen ska anta en plan för arbetet med intern kontroll.

Med utgångspunkt i de risker som identifierats i genomförda riskanalyser inför intern kontroll 2025 har gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen tagit fram ett förslag till internkontrollplan 2024.

Förslag till beslut

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner förslag till Internkontrollplan 2025.
2. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner förvaltningens riskanalys 2025.
3. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden förklarar paragrafen omedelbart justerad.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse GVN 2025-02-28 Intern kontrollplan 2025
- Internkontrollplan 2025
- Protokollsutdrag GVNAU 2025-02-19 §21 GVNAU Internkontrollplan 2025
- Riskanalys 2025 - reviderad efter AU (ren version)
- Riskanalys 2025 - reviderad efter AU (med synliga ändringar)

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.

Inför framtagandet av internkontrollplan 2025 har gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen genomfört riskanalyser på avdelningsnivå som sedan sammanställts i en övergripande riskanalys. Nämnden har involverats i riskanalysarbetet genom att en workshop med representanter från alla partier genomfördes. Den övergripande riskanalysen och ett förslag till internkontrollplan 2025 är ett resultat av det arbetet.

I förslaget till internkontrollplan 2025 finns en direktåtgärd: a) risk för felaktig inrapportering av statistik, samt fem granskningar: a) risk för felaktig inrapportering av statistik b) risk för bristfällig avtalsföljksamhet c) bristande efterlevnad av rutiner för inköp d) felaktiga utbetalningar av ersättningar till fristående skolor e) försening av projekt gällande nybyggnation, ombyggnation och mindre lokalanpassningar. Utöver nämndens egna granskningar består internkontrollplanen av de tre kommungemensamma granskningar som kommunstyrelsen antagit för 2025: a) Bristande serviceskyldighet b) bisysslor c) välfärdsbrottslighet.



Ansvariga

Elena Zukauskaitė Avdelningschef

Anneli Schwartz Förvaltningschef