



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-02-06

Vår referens

Håkan Nilsson

Ekonomichef

Hakan.u.nilsson@malmo.se

Uppföljning internkontrollplan 2024 MN-2025-529

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Förvaltningsdirektörer och bolagsdirektörer ska löpande rapportera till nämnden eller bolagsstyrelser om hur den interna kontrollen fungerar senast den 28 februari 2025. Miljönämndens kontrollområden för 2024 har tagits fram efter genomförd riskanalys. Kommunstyrelsen har beslutat om tre gemensamma granskningsområden för Malmö stads samtliga nämnder och bolag. I rapporten redovisas fyra genomförda granskningar varav två avser kommungemensamma granskningsområden samt en självskattning utifrån kommungemensamma kriterier för utvärdering av intern kontroll.

Förslag till beslut

Miljönämnden föreslås besluta

1. Miljönämnden godkänner förvaltningens förslag till uppföljning av internkontrollplan 2024.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2025-02-06
- Uppföljning internkontrollplan 2024

Beslutsplanering

Miljönämndens ordförandeberedning 2025-02-17

Miljönämnden 2025-02-28



Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ärendet

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Nämnder och bolagsstyrelser har det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen är tillräcklig och ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll. Enligt gällande reglemente för intern kontroll ska årets uppföljning av 2024 års interna kontroll beslutas av miljönämnden senast den 28 februari 2025.

I denna rapport beskrivs resultatet av granskningar och åtgärder som inte redan redovisats till nämnden enligt den antagna internkontrollplanen för 2024. Under året har rapportering gjorts till nämnden 2024-05-22 §93 och 2024-09-25

§147. I rapporten redovisas även en självskattning utifrån kommungemensamma kriterier för utvärdering av intern kontroll

Nämndens granskningar

Granskning av riskerna för otillåten påverkan

Genom enkätundersökning till slumpvis utvalda medarbetare granskades om medarbetarna känner till begreppet otillåten påverkan och tillhörande rutin. Resultatet visar att 15 av 22 medarbetare känner till rutinen för otillåten påverkan. Hälften av de svarande uppger att de utsatts för någon form av påverkan och cirka 80 % uppger att de vet hur de ska agera vid påverkan. Drygt 60 procent av de svarande anser att förvaltningen har tillräckligt med utbildning och information om otillåten påverkan. Resultatet visar ett fortsatt behov av regelbunden information och utbildning kring otillåten påverkan.

Bristande uppföljning av resultaten i medarbetarenkäten

Syftet med granskningen är att säkerställa att det tas fram handlingsplaner per enhet eller avdelning till följd av resultatet av medarbetarenkäten 2023. Samtliga enheter och avdelningar har granskats och samtliga chefer har tagit fram en handlingsplan med minst tre mål med tillhörande aktiviteter eller åtgärder.



Kommungemensamma granskningar

Felaktig tillgång till information och lokaler

Syftet med granskningen är att undersöka hur nämnder och bolag säkerställer att personer inte obehörigen har tillgång till information och lokaler. Granskningen genomfördes av en enkät till slumpmässigt urval av chefer (urvalet har stadskontoret distribuerat) samt intervjuer med ett färre antal chefer. Resultatet av enkätundersökningen visar att samtliga anser att de har fått tillräcklig information för att hantera tillgång till lokaler och information. Upplevelsen är att det är lätt att hantera behörigheter till lokaler men svårare att göra rätt gällande hanteringen av system. Intervjuerna visar att checklistan vid avslut av anställning är ett bra stöd men svårt att fånga upp de system som endast används av ett fåtal medarbetare. Förbättringsförslag är att avgångschecklistan görs digital. Den generella uppfattningen är att tillgången till information och lokaler är tillfredsställande. Resultatet av granskningen är något bättre än vid tidigare granskning som genomfördes år 2021.

Bristande digital offentlig service

Syftet med granskningen är att säkerställa att Malmö stads förvaltningar och bolag har rutiner och metoder som gör att alla kan ta del av digital offentlig service på lika villkor. Granskningen utgår från ett urval av websidor som genomförs av stadskontorets kommunikationsavdelning. Resultatet visar att miljöförvaltningen har en mycket god efterlevnad av lagstiftningens krav för det redaktionella innehållet och dokument samt en tjänst (miljöbarometern) som publiceras på malmo.se. En mindre justering behöver göras i Miljöbarometern som sedan är helt felfri. Granskningen omfattar också ett antal frågor till nämnden som redovisas i dokumentet.

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef