



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-02-10

Vår referens

Håkan Nilsson

Ekonomichef

Hakan.u.nilsson@malmo.se

Internkontrollplan 2025

MN-2025-1576

Sammanfattning

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll ska nämnder och bolagsstyrelser årligen besluta om en internkontrollplan som beskriver prioriterade åtgärder och granskningar utifrån dokumenterade riskanalyser. Miljönämndens risk- och väsentlighetsbedömning, som åskådliggörs av en riskmatris, har resulterat i två granskningsområden och fyra åtgärder. Malmö stad har beslutat om tre gemensamma granskningsområden för samtliga nämnder och helägda bolag i Malmö stad under 2025.

Förslag till beslut

Miljönämnden föreslås besluta:

1. Miljönämnden godkänner förvaltningens förslag till internkontrollplan 2025

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2025-02-10
- Internkontrollplan 2025

Beslutsplanering

Miljönämnden 2025-02-28



Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ärendet

Miljönämnden ska senast 28 februari 2025 besluta om intern kontrollplan för 2025.

Enligt kommunallagen (6 kapitlet, 6§) ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Nämnden ska varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen, en så kallad internkontrollplan. Syftet med intern kontroll är att säkra en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, en tillförlitlig ekonomisk rapportering, tillförlitlig information om verksamheten samt att verksamheten följer lagar, föreskrifter och andra styrdokument. Det handlar också om att säkra tillgångar och förhindra förluster samt upptäcka och eliminera eller förebygga allvarliga fel. Miljönämnden antog anvisningar för intern kontroll 2016-12-14, § 176. Anvisningarna beskriver organisation, arbetsgång och ansvar samt hur riskanalyser ska göras.

Förvaltningens förslag

Miljöförvaltningens förslag till granskningsområden i den interna kontrollplanen har tagits fram genom en risk- och väsentlighetsbedömning. Den årliga processen utgörs av aktiviteter på förvaltningen där risker identifieras. Samtliga chefer har fört dialog om riskbedömning på respektive arbetsplatsträff. Miljöförvaltningens risk- och väsentlighetsbedömning åskådliggörs i en riskmatris. De områden som föreslås ska granskas under 2025 är:

- felaktiga kontaktuppgifter
- felaktigt upphandlade konferenser och bristande dokumentation.

Nedanstående direktåtgärder föreslås att genomföras under 2025

- utlämnande av allmän handling
- systematiskt brandskyddsarbete



- risk för bristande rapportering av personuppgiftsincidenter
- obehörig användning av arbetskläder.

Kommunstyrelsen har beslutat om tre kommungemensamma granskningsområden för 2025:

- bristande serviceskyldighet
- bisysslor
- välfärdsbrottslighet.

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef