



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-05-08

Vår referens

Camilla Bengtsson
Planeringssekreterare
camilla.bengtsson@malmo.se

Uppföljning intern kontroll 2025 - välfärdsbrottslighet KN-2025-2177

Sammanfattning

Kulturnämnden antog i februari 2025 en intern kontrollplan för 2025. Syftet med intern kontrollplanen är att granska eller åtgärda områden som identifierats genom en riskanalys i kulturnämndens verksamheter, men också utifrån en genomförd riskanalys av kommunstyrelsen för samtliga nämnder.

I detta ärende återrapporteras den kommungemensamma granskningen avseende välfärdsbrott.

Resterande granskningar och åtgärder för året återrapporteras i augusti/september och i december.

Förslag till beslut

[Kulturnämnden] föreslås besluta

1. Kulturnämnden godkänner deluppföljningen av intern kontroll 2025

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - Uppföljning intern kontroll - välfärdsbrott

Beslutsplanering

Kulturnämndens Ordförandeberedning 2025-05-06

Kulturnämndens arbetsutskott 2025-05-15

Kulturnämnden 2025-05-27

Beslutet skickas till

Stadskontoret via Stratsys

Ärendet

Intern kontroll innebär i grunden att med en riskbaserad ansats säkerställa att de av fullmäktige fastställda målen uppfylls och att nämndens uppdrag kan genomföras,



genom en effektiv, ändamålsenlig och säker förvaltning. Syftet med intern kontrollplanen är att särskilt granska eller åtgärda vissa områden som tagits fram i genomförd riskanalys. Samtliga granskare har haft relevant kunskap inom granskningsområdet men inte stått i jävsförhållande till det område som granskats.

Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen, det vill säga ansvar för att rutiner, processer och system fungerar. I planen anges potentiell risk, tid för återrapportering och hur granskningen ska genomföras eller vilka åtgärder som ska vidtas samt vem som är ansvarig.

Kulturnämnden antog i februari 2025 en intern kontrollplan för 2025.

Återrapporteringen görs vanligtvis vid två tillfällen, på så sätt stärks kulturnämndens möjlighet att ha uppsikt över hur den interna kontrollen fungerar.

Under 2025 görs en extra återrapporteringen i detta ärende gällande granskningen avseende välfärdsbrott. Detta då resultaten av nämndernas granskningar kommer att användas som underlag för översyn av stadens handlingsplan mot välfärdsbrottslighet.

Uppföljning av kommungemensam granskning avseende välfärdsbrott

Kulturförvaltningen har sedan handlingsplanen presenterades fördjupat och utvecklat arbetet kring välfärdsbrottslighet. Primärt kopplat till bidragsgivning och utbetalningar. Nätverket mellan bidragsgivande förvaltningar är ett direkt resultat av handlingsplanens implementering och stärker förvaltningens arbete.

Kraven på kontroller har ökat sedan 2020, vilket medfört att en allt större del av framför allt förvaltningens bidragsgivande del lägger en större mängd arbete för att säkerställa att oegentligheter inte sker. Förvaltningen skulle önska att staden hade ett tydligare gemensamt arbete kring otillåten påverkan.

Primärt har förvaltningens fokus kring välfärdsbrottslighet varit på bidragsgivning och i viss mån att säkerställa att utbetalningar sker på ett säkert sätt. Formerna för välfärdsbrottslighet utvecklas hela tiden och söker nya vägar. Detta innebär att nämnden framåt behöver säkerställa att samtliga delar av förvaltningen som sluter avtal och hanterar ekonomiska transaktioner behöver ha fördjupade kunskaper kring de risker som finns och hur dessa förebyggs. I dagsläget finns en stor tilltro till att förvaltningens stab identifierar samtliga risker.

En utveckling av de digitala systemen med inbyggda kontrollfunktioner hade förenklat förvaltningens arbete för att identifiera risker. Kontroller är ett tidskrävande arbete som kräver stora personella resurser. Digitala lösningar som kan axla en del av dessa arbetsuppgifter hade frigjort arbetstid och därmed fått förvaltningen att arbeta mer resurseffektivt.



En ökad kontroll ställer även större krav på de aktörer som förvaltningen samverkar med. Det finns en utmaning i att på ett bra sätt underlätta det administrativa arbetet för dessa samt att kommunicera värdet av kontrollerna. Det behöver också tydligt framgå att kontroller inte handlar om ett misstänkliggörande utan att medel ska användas i avsett syfte.

Ansvariga

Annika Cedhagen, kulturdirektör