



Tjänsteskrivelse

Datum

2026-01-16

Vår referens

Susann Knutsson
Utvecklingssekreterare
Susann.Knutsson@malmo.se

Internkontrollplan 2026 Tekniska nämnden TN-2025-2157

Sammanfattning

- En god intern kontroll bidrar till att verksamheten bedrivs effektivt och säkert. Enligt kommunallagen har varje nämnd skyldighet att inom sitt område se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.
- Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen och ska årligen besluta om kommungemensamma granskningar. För 2026 har kommunstyrelsen beslutat om granskning inom följande områden:
- Bristande tillgänglighet
- Brister i avtalsuppföljning
- Felaktig användning av fordon och cyklar
- För år 2026 föreslår fastighets- och gatukontoret följande nämndspecifika kontrollaktiviteter.
- **Direktåtgärder:**
- Åtgärder med anledning av ökade krav inom säkerhets- och krisberedskapsarbetet
- **Granskningar:**
- Bristande följsamhet till förvaltningens rutiner för avyttring av egendom
- Olika arbetssätt för att förebygga hot och våld mot medarbetare
- Bristande kontroll av konsultfakturer



- LAS-krav för bemanningskonsulter
- Otillräckliga rutiner för hantering av förelägganden.

Förslag till beslut

Tekniska nämnden föreslås besluta

att godkänna förvaltningens förslag till internkontrollplan 2026 för tekniska nämnden.

Beslutsunderlag

- Riskanalys 2026 (Tekniska nämnden)
- Internkontrollplan 2026 (Tekniska nämnden) (2)
- G-Tjänsteskrivelse TN 2026-01-27 Internkontrollplan 2026

Beslutsplanering

Tekniska nämnden 2026-01-27

Tekniska nämnden 2026-05-26

Tekniska nämnden 2026-09-28

Ärendet

Samtliga nämnder i Malmö stad antar varje år en plan för den kommande periodens granskning och uppföljning av den interna kontrollen. Syftet med den interna kontrollen är bland annat att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att: att mål inom följande kategorier uppnås: effektiv verksamhetsstyrning, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten samt efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar och styrdokument.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Som en del av styrningen beslutar kommunstyrelsen beslutar årligen om kommungemensamma granskningsområden och kontroller som en del av styrningen av den interna kontrollen.

För 2026 har kommunstyrelsen beslutat om granskning inom följande områden:

- Bristande tillgänglighet
- Brister i avtalsuppföljning
- Felaktig användning av fordon och cyklar

Fastighets- och gatukontoret har, utöver de kommungemensamma kontrollaktiviteterna, lyft fram sex nämndspecifika risker i analysarbetet. Riskerna tillsammans med beskrivning, kontroller och åtgärder finns med i förslaget till årets internkontrollplan.



För år 2026 föreslår fastighets- och gatukontoret granskning av följande nämndspecifika kontrollaktiviteter:

Direktåtgärder:

- Åtgärder med anledning av ökade krav inom säkerhets- och krisberedskapsarbetet

Granskningar:

- Bristande följsamhet till förvaltningens rutiner för avyttring av egendom
- Olika arbetssätt för att förebygga hot och våld mot medarbetare
- Bristande kontroll av konsultfakturor
- LAS-krav för bemanningskonsulter
- Otillräckliga rutiner för hantering av förelägganden.

Metod för urval 2026

Förvaltningens verksamheter har, som en del av arbetssättet med verksamhetsplanering, riskanalyserat sin verksamhet utifrån olika perspektiv. Med grund i verksamheternas analyser har förslag till riskanalys 2026 samt internkontrollplan 2026 behandlats av förvaltningens ledningsgrupp. Beredningen i ledningsgruppen sker tillsammans med beredning av tekniska nämndens budget 2026 i syfte att kvalitetssäkra föreslagna granskningar och åtgärder mot en helhetsbild över nämndens åtaganden och planerade verksamhet.

Se bifogad internkontrollplan och riskanalys för utförlig information.

Ansvariga

Åsa Andersson Enhetschef
Maria Hultin Avdelningschef
Tobias Nilsson Direktör