



## Tjänsteskrivelse

**Datum**

2026-01-28

**Vår referens**

Alma Hodzic

Enhetschef

alma.hodzic@malmo.se

### **Internkontrollplan 2026, kommunstyrelsen förvaltning 102 och finansförvaltningen STK-2026-187**

#### **Sammanfattning**

Den interna kontrollen utgör en integrerad del i stadskontorets kvalitets- och ledningssystem. Kontrollen syftar till att kommunstyrelsen, med rimlig grad av säkerhet, ska säkerställa att mål uppfylls inom områdena verksamhetsstyrning, tillförlitlig finansiell styrning samt efterlevnad av lagar och regler.

Stadskontoret har under 2025 genomfört riskanalys för kommunstyrelsens förvaltningar stadskontoret och finansförvaltningen. Utifrån riskanalyserna har åtgärder och kontrollmoment kopplade till riskerna tagits fram. Riskerna och kontrollmomenten för 2026 utgör kommunstyrelsens internkontrollplan 2026.

#### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen fastställer Internkontrollplan 2026 kommunstyrelsen, förvaltning 102 och finansförvaltningen.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 260202 Internkontrollplan 2026, kommunstyrelsens förvaltning 102 och finansförvaltningen

#### **Beslutsplanering**

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2026-02-02

Kommunstyrelsen 2026-02-04

#### **Beslutet skickas till**

Stadskontoret, avdelningen för intern ledning och samordning, Ekonomi och kvalitet  
Stadskontorets handläggare



## Ärendet

Den interna kontrollen utgör en integrerad del i stadskontorets kvalitets- och ledningssystem. Kontrollen syftar till att kommunstyrelsen, med rimlig grad av säkerhet, ska säkerställa att mål uppfylls inom områdena:

- Verksamhetsstyrning
- Tillförlitlig finansiell rapportering
- Efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter

Malmö stads reglemente för intern kontroll, som har sin grund i kommunallagen, reglerar att nämnderna i staden har en god intern kontroll. Kommunstyrelsen har det yttersta ansvaret för stadskontorets interna kontroll.

Utöver de tre redan beslutade kommungemensamma granskningarna för 2026 föreslås en direktåtgärd samt två granskningar inom stadskontorets verksamhet.

Detta innebär sammanfattningsvis följande granskningar och åtgärder 2026:

### Kommungemensamma

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

### Stadskontorets verksamhet

- Hantering av e-post vid ledighet
- Nyttjandegrad av centralt framtagna kunskapsunderlag
- Dokumenthantering (direktåtgärd)

## Ansvariga

Nicklas Löfström Nämndsekreterare  
Jonas Rosenkvist Avdelningschef  
Andreas Norbrant Stadsdirektör