



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-10-30

Vår referens

Jim Johannesson
Planeringssekreterare
jim.johannesson@malmo.se

Revisionens granskning av leverantörskontroller och utbetalningar

SN-2025-1805

Sammanfattning

Malmö stadsrevision har genom konsulten PwC granskat om kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden, miljönämnden samt servicenämnden har en tillräcklig intern kontroll vad gäller leverantörskontroller och utbetalningar. Syftet har även varit att bedöma om kommunstyrelsen har en tillräcklig uppsikt över nämndernas inköpsverksamhet. Den samlade bedömningen är att:

- kommunstyrelsen inte helt har en tillräcklig uppsikt över nämndernas inköps- och upphandlingsverksamhet,
- kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden samt servicenämnden inte helt har en tillräcklig intern kontroll vad gäller leverantörskontroller och utbetalningar,
- miljönämnden inte har en tillräcklig intern kontroll vad gäller leverantörskontroller och utbetalningar.

Revisorskollegiet har beslutat att skicka granskningsrapporten till servicenämnden samt kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och miljönämnden för yttrande.

Serviceförvaltningen har tagit fram ett förslag till yttrande.

Förslag till beslut

Servicenämnden godkänner förslaget till yttrande.

Beslutsunderlag

- Missiv Revisionens granskning av leverantörskontroller och utbetalningar
- Granskningsrapport Revisionens granskning av leverantörskontroller och utbetalningar



- Tjänsteskrivelse Revisionens granskning av leverantörskontroller och utbetalningar
- Förslag på yttrande Revisionens granskning av leverantörskontroller och utbetalningar

Beslutsplanering

Servicenämndens ordförandeberedning 2026-01-20

Servicenämndens arbetsutskott 2026-01-27

Servicenämnden 2026-02-04

Beslutet skickas till

Stadsrevisionen

Ärendet

Servicenämnden ska yttra sig vid två tillfällen.

- I det första yttrandet ska nämnden ge ett sammanfattande svar utifrån granskningens slutsats som redovisas i rapporten. Nämnden ska redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras, deras förväntade effekt och när de senast ska vara genomförda. Redovisningen görs separat för varje bedömning.
- I det uppföljande yttrandet ska nämnden inkomma med ett sammanfattande svar utifrån granskningens slutsats som redovisas i rapporten. Nämnden ska redovisa vilka åtgärder som har vidtagits under 2025-2026 och redogöra för vilken effekt dessa har haft i verksamheten. Redovisningen görs separat för varje bedömning, på samma vis som det första yttrande.

Vid detta tillfälle ska servicenämnden yttra sig första gången. Serviceförvaltningen har tagit fram ett förslag till yttrande över remissen.

Ansvariga

Louise Strand, servicedirektör

Veronica Wallinder, chef för kvalitets- och utvecklingsenheten