



## Tjänsteskrivelse

**Datum**

2026-02-17

**Vår referens**

Frida Beijer Brondén  
Verksamhetscontroller  
frida.beijerbronden@malmo.se

### **Uppföljning internkontrollplan 2025 - 1 januari 2025 – 31 december 2025, Kommunstyrelsen STK-2026-198**

#### **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 granskningar och åtgärder beslutade av kommunstyrelsen. Uppföljningen behandlar insatser genomförda eller planerade i kommunstyrelsens förvaltningar stadskontoret, förvaltning 102 och finansförvaltningen.

#### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner Uppföljning internkontrollplan 2025 kommunstyrelsen – stadskontoret, förvaltning 102 och finansförvaltningen.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 260223 Uppföljning internkontrollplan 2025 - 1 januari - 31 december 2025, Kommunstyrelsen
- Uppföljning av internkontrollplan 2025 1 januari - 31 december, kommunstyrelsen

#### **Beslutsplanering**

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2026-02-23  
Kommunstyrelsen 2026-03-04



## **Beslutet skickas till**

Stadskontoret, Intern ledning och samordning, Ekonomi och utveckling  
Stadskontorets handläggare

## **Ärendet**

Malmö stads reglemente för intern kontroll, antaget av kommunfullmäktige, fastställer att respektive nämnd har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll.

Det reglerar vidare att nämnden årligen antar en särskild plan för den interna kontrollen.

I föreliggande plan är

- tre områden föremål för granskningar, valda med utgångspunkt från riskanalys genomförd på stadskontoret och finansförvaltningen
- tre kommungemensamma granskningar beslutade av kommunstyrelsen

Planen är gemensam för kommunstyrelsen och finansförvaltningen.

Granskningarna avseende styrdokument, forum, extern granskning av internbanken samt serviceskyldighet påvisar behov av åtgärder. Åtgärder kommer därför att vidtas för att hantera de brister och/eller förbättringsmöjligheter som har identifierats.

Vad beträffar risken för bedrägeri, har en översyn av möjliga begränsningar för överföringar från stadens bankkonton genomförts i enlighet med plan.

## **Ansvariga**

Martin Ljungberg Nämndsekreterare  
Jonas Rosenkvist Avdelningschef  
Andreas Norbrant Stadsdirektör