



Datum

2019-01-08

Vår referens

Jenny Ahlm

Controller

Jenny.Ahlm@malmo.se

## **Tjänsteskrivelse**

### **Uppföljning av intern kontroll 2018**

#### **ASN-2018-20522**

#### **Sammanfattning**

I januari 2018 antog arbetsmarknads- och socialnämnden en intern kontrollplan för 2018. Planen innehöll årets granskningar och direktåtgärder. Arbetsmarknads- och socialförvaltningen har följt upp planen och sammanställt resultatet av årets granskningar och direktåtgärder.

I samband med årsuppföljningen har den årliga översynen av nämndens *Regler och anvisningar för arbetet med intern kontroll* genomförts. Förvaltningen har bedömt nämndens regler och anvisningar som ändamålsenliga och inga förändringar föreslås.

Kommunstyrelsen har beslutat om kungömsamma kriterier för årlig utvärdering av nämndernas interna kontroll. I ärendet finns arbetsmarknads- och socialnämndens utvärdering för 2018 bilagd.

#### **Förslag till beslut**

1. Arbetsmarknads- och socialnämnden godkänner uppföljning av intern kontrollplan 2018.
2. Arbetsmarknads- och socialnämnden godkänner självskattning av intern kontroll 2018 för arbetsmarknads- och socialnämnden.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse ASN 190130 Uppföljning av intern kontroll 2018
- Uppföljning av intern kontrollplan 2018 (Arbetsmarknads- och socialnämnden)
- Bilaga - Självskattning intern kontroll 2018 (Arbetsmarknads- och socialnämnden)

#### **Beslutsplanering**

ASN presidieberedning 2019-01-09

Arbetsmarknads- och socialnämndens arbetsutskott 2019-01-17

Arbetsmarknads- och socialnämnden 2019-01-30

#### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

#### **Ärendet**

Syftet med intern kontroll är att säkra en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, en tillförlitlig ekonomisk rapportering, tillförlitlig information om verksamheten samt att verksamheten följer lagar, föreskrifter och andra styrdokument. Det handlar också om att säkra tillgångar och förhindra förluster samt upptäcka och eliminera eller förebygga allvarliga fel.

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll har nämnden det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde och ska varje år anta en intern kontrollplan. I planen samlas årets granskningar och direktåtgärder.

I samband med delårsrapporter och årsanalys följer arbetsmarknads- och socialförvaltningen upp planen för intern kontroll och noterar vilka granskningar som gjorts och vad de visat. Samtidigt följs de planerade direktåtgärderna upp. Den årsbaserade rapporteringen omfattar alla årets granskningar och direktåtgärder. Den skickas också vidare till stadskontoret för en samlad rapportering till kommunstyrelsen.

Alla nämnder i Malmö stad ska säkerställa att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll. Den 2 maj 2017 antog arbetsmarknads- och socialnämnden dokumentet *Regler och anvisningar för arbetet med intern kontroll*. I samband med årsrapporteringen har förvaltningen sett över dokumentet och bedömt att nämndens regler och anvisningar är ändamålsenliga. Inga förändringar föreslås utifrån årets arbete med intern kontroll.

Kommunstyrelsen har beslutat om kammungemensamma kriterier för årlig utvärdering av nämndernas interna kontroll. Nämnderna ska genom en självskattning utvärdera sitt arbete med intern kontroll. I självskattningen värderar nämnden nivån på sitt eget arbete utifrån kriterierna:

- kontrollmiljö
- riskanalys
- kontrollaktiviteter
- kommunikation/information
- uppföljning/utvärdering

Nämndens självskattning för 2018 visar att nämnden har skapat förutsättningar för att bedriva ett systematiskt arbete med intern kontroll men det finns det ett förbättringsområde kopplat till kontrollmiljön.

Resultatet av självskattningen ska rapporteras till kommunstyrelsen senast i samband med årsanalysen och är en bilaga i ärendet.

### **Ansvariga**

Katarina Lindeberg Avdelningschef

Britt-Marie Pettersson Förvaltningschef