



Datum

2022-12-21

Vår referens

Jenny Ahlm

Controller

Jenny.Ahlm@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Internkontrollplan 2023

ASN-2022-14481

Sammanfattning

Arbetet med intern kontroll handlar om att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, en tillförlitlig ekonomisk rapportering, en 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.

Arbetsmarknads- och socialnämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde. Nämnden ska varje år anta en internkontrollplan. I planen samlas de direktåtgärder och granskningar som ska utföras under året.

Arbetsmarknads- och socialförvaltningen har sammanställt ett förslag till internkontrollplan för år 2023. Planen innehåller nio direktåtgärder och tio granskningar.

Förslag till beslut

1. Arbetsmarknads- och socialnämnden godkänner internkontrollplan 2023

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse - Internkontrollplan 2023

Beslutsplanering

ASN beredning 2023-01-02

Arbetsmarknads- och socialnämndens arbetsutskott 2023-01-11

Arbetsmarknads- och socialnämnden 2023-01-26

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ärendet

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll har arbetsmarknads- och socialnämnden det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde. Nämnden ska varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen, en så kallad *internkontrollplan*. Syftet med planen är att säkra en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, en tillförlitlig ekonomisk rapportering, en

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.

Det årliga arbetet med intern kontroll startar med riskanalyserna som är det verktyg som används för att identifiera och hantera risker. Syftet är att föregripa riskerna innan en negativ händelse inträffar eller att begränsa konsekvenserna om det ändå händer. Inom arbetsmarknads- och socialnämndens ansvarsområde har alla avdelningar, förvaltningsledningen samt nämndens arbetsutskott genomfört riskanalyser inför 2023 års internkontrollplan. Riskerna som ligger till grund för planen bifogas ärendet. I internkontrollplanen samlas de direktåtgärder och granskningar som ska utföras under året.

Planen för 2023 innehåller nio direktåtgärder och tio granskningar varav tre är kommungemensamma granskningar. Resultatet av genomförda direktåtgärder och granskningar rapporteras till nämnden vid samma tillfällen som *ekonomisk prognos*, *delårsrapport* och *årsanalys*. Rapporteringen i samband med årsanalysen omfattar alla årets direktåtgärder och granskningar. Den skickas också vidare till kommunstyrelsen.

Ansvariga

Britt-Marie Pettersson Förvaltningschef