



Datum

2022-12-21

Vår referens

Jenny Ahlm

Controller

Jenny.Ahlm@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Uppföljning av internkontrollplan 2022 ASN-2022-14480

Sammanfattning

I januari 2022 beslutade arbetsmarknads- och socialnämnden om en intern kontrollplan för året. Planen innehöll årets direktåtgärder och granskningar. Arbetsmarknads- och socialförvaltningen har följt upp planen och sammanställt resultatet av årets direktåtgärder och granskningar i en rapport.

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

Kommunstyrelsen har beslutat om kammungemensamma kriterier för årlig utvärdering av nämndernas interna kontroll. Rapporten innehåller arbetsmarknads- och socialnämndens utvärdering för 2022.

Förslag till beslut

1. Arbetsmarknads- och socialnämnden godkänner rapporten *Uppföljning intern kontroll 2022*.
2. Arbetsmarknads- och socialnämnden översänder uppföljningen till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse - Uppföljning av internkontrollplan 2022

Beslutsplanering

ASN beredning 2023-01-02

Arbetsmarknads- och socialnämndens arbetsutskott 2023-01-11

Arbetsmarknads- och socialnämnden 2023-01-26

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ärendet

Syftet med intern kontroll 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 tillgång 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 direktåtgärder och granskningar. Kommunstyrelsen beslutar årligen om gemensamma granskningsområden för Malmö stads nämnder. Dessa områden ingår som obligatoriska granskningar i nämndernas internkontrollplaner och granskas enligt kommunstyrelsens ärende och stadskontorets anvisningar.

I samband med *ekonomisk prognos, delårsrapport* och *årsanalys* följer arbetsmarknads- och socialförvaltningen upp planen för intern kontroll och rapporterar vilka granskningar som gjorts och vad de visat. Samtidigt följs även de planerade direktåtgärderna upp. Den årsbaserade rapporteringen omfattar alla årets direktåtgärder och granskningar.

Intern kontrollarbetet leder vid konstaterade brister till *förbättringsåtgärder*. Förbättringsåtgärder som inte är slutförda i samband med uppföljningen av internkontrollplanen för innevarande år, återrapporteras till nämnden tillsammans med uppföljningen för nästkommande år. Resultatet av förbättringsåtgärderna från internkontrollplan 2021 är samlade i en bilaga till uppföljningsrapporten för 2022.

Alla nämnder i Malmö stad ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll. Den 27 januari 2022 antog arbetsmarknads- och socialnämnden dokumentet *Riktlinje för arbetet med intern kontroll* (diarienummer ASN-2021-11450).

I samband med årsrapporteringen har förvaltningen genomfört en översyn av styrdokumentet och bedömt att nämndens riktlinje är ändamålsenlig. Inga förändringar föreslås utifrån årets arbete med intern kontroll.

Kommunstyrelsen har beslutat om kommungemensamma kriterier för årlig utvärdering av nämndernas arbete med intern 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

Arbetsmarknads- och socialnämndens självskattning för 2022 visar att nämnden har skapat förutsättningar för att bedriva ett systematiskt arbete med intern kontroll.

Sedan 2021-års självskattning har nämnden utvecklat det årliga planerings- och uppföljningsarbetet ytterligare. Resultatet av självskattningen ska rapporteras till kommunstyrelsen senast i samband med årsanalysen och utgör ett eget kapitel i uppföljningsrapporten.

Ansvariga

Avdelningschef Katja Ligneman