



Tjänsteskrivelse

Datum

2024-12-27

Vår referens

Elmira Bavel

Controller

elmira.bavel@malmö.se

Internkontrollplan 2025

ASN-2024-19440

Sammanfattning

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 2025. Planen innehåller fyra direktåtgärder och åtta granskningar, varav tre är kommungemensamma granskningar.

I samband med framtagandet av förslag till internkontrollplan 2025 har förvaltningen gjort en översyn av nämndens riktlinje för arbetet med intern kontroll. Förvaltningen föreslår en omformulering i riktlinjens avsnitt om uppföljning.

Förslag till beslut

1. Arbetsmarknads- och socialnämnden godkänner internkontrollplan 2025.
2. Arbetsmarknads- och socialnämnden godkänner revidering av riktlinje för intern kontroll.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse Internkontrollplan 2025

Beslutsplanering

ASN beredning 2025-01-02

Arbetsmarknads- och socialnämndens arbetsutskott 2025-01-09

Arbetsmarknads- och socialnämnden 2025-01-23

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Avdelningschefer arbetsmarknads- och socialförvaltningen



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 pågår ett löpande arbete med att utveckla och förbättra nämndens verksamheter så att dessa motsvarar Malmöbornas behov, och för att säkerställa bland annat ett systematiskt kvalitetsarbete. Delar av det löpande utvecklingsarbetet relaterar till risker som identifierats inom processen för intern kontroll.

Det årliga arbetet med intern kontroll börjar med riskanalyser. Riskanalyserna är det verktyg som används för att identifiera och hantera risker. Riskanalysen ska bidra till 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 2025 års internkontrollplan. Riskerna som ligger till grund för planen bifogas ärendet.

I internkontrollplanen samlas de direktåtgärder och granskningar som ska genomföras under året. Planen för 2025 innehåller fyra direktåtgärder och åtta granskningar, varav tre är kommungemensamma granskningar.

Resultatet av genomförda direktåtgärder och granskningar rapporteras till nämnden i samband med delårsuppföljning i september och helårsuppföljning i januari nästkommande år. Planering av vilka direktåtgärder och granskningar som ska följas upp vid delårs- respektive helårsuppföljning anges i förslag till internkontrollplan.

Helårsuppföljningen omfattar alla årets direktåtgärder och granskningar. Den skickas också vidare till kommunstyrelsen.

I samband med framtagandet av förslag till internkontrollplan 2025 har förvaltningen gjort en översyn av nämndens riktlinje för arbetet med intern kontroll.

Förvaltningen föreslår en omformulering i riktlinjens avsnitt om uppföljning (se bilaga 2). Syftet med omformuleringen är att förtydliga att uppföljning av internkontrollplanen



sker vid delår respektive helår, vilket har varit gällande vid uppföljning av internkontrollplanen 2024.

På grund av en särskild anvisning från kommunstyrelsen kommer uppföljningen av den kommundemensamma granskningen kring välfärdsbrott att rapporteras till nämnden i maj 2025.

Ansvariga

Madeleine Moberg Enhetschef

Truls Hallin Avdelningschef

Britt-Marie Pettersson Förvaltningschef