



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-01-02

Vår referens

Elmira Bavel

Controller

elmira.bavel@malmö.se

Uppföljning av internkontrollplan 2024

ASN-2024-19441

Sammanfattning

I februari 2024 beslutade arbetsmarknads- och socialnämnden om internkontrollplan för året. Planen innehöll årets direktåtgärder och granskningar.

Arbetsmarknads- och socialförvaltningen har följt upp planen och sammanställt resultatet av direktåtgärder och granskningar i en rapport. Förvaltningen har i samband med uppföljningen av internkontrollplan 2024 även följt upp en förbättringsåtgärd från internkontrollplan 2023.

Kommunstyrelsen har beslutat om kommungemensamma kriterier för årlig utvärdering av nämndernas interna kontroll. Rapporten innehåller arbetsmarknads- och socialnämndens utvärdering för 2024.

Förslag till beslut

1. Arbetsmarknads- och socialnämnden godkänner rapporten Uppföljning intern kontroll 2024.
2. Arbetsmarknads- och socialnämnden översänder uppföljningen till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse Uppföljning av internkontrollplan 2024
- Uppföljning intern kontroll 2024 (ASN)

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

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 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 så kallad internkontrollplan.

I februari 2024 beslutade arbetsmarknads- och socialnämnden om internkontrollplan för året. 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 delårs- och helårsuppföljning följer arbetsmarknads- och socialförvaltningen upp och rapporterar resultatet av direktåtgärder och granskningar i internkontrollplanen till nämnden. Planering av vilka direktåtgärder och granskningar som ska följas upp vid delår respektive helår framgår i internkontrollplanen.

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

Internkontrollarbetet leder vid konstaterade brister till förbättringsåtgärder. Förbättringsåtgärder som inte är slutförda i samband med uppföljningen av intern kontrollplan för innevarande år, återrapporteras till nämnden tillsammans med uppföljningen för nästkommande år. Resultatet av förbättringsåtgärderna från intern kontrollplan 2023 finns under en särskild rubrik i rapporten.

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. Resultatet av självskattningen ska rapporteras till kommunstyrelsen och utgör ett eget kapitel i uppföljningsrapporten.

Arbetsmarknads- och socialnämndens självskattning för 2024 visar att nämnden har skapat förutsättningar för att bedriva ett systematiskt arbete med intern kontroll.



Under året har det årliga planerings- och uppföljningsarbetet utvecklats genom fortsatt integrering av mänskliga rättigheter i processen för intern kontroll samt genom att pröva former för förvaltningsgemensamma riskanalyser.

Ansvariga

Enhetschef Madeleine Moberg
Avdelningschef Truls Hallin