



Datum
2023-02-09
Vår referens
Caroline Ahlgren
Controller
caroline.ahlgren@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Intern kontrollplan 2023 FSKF-2022-18168

Sammanfattning

Intern kontroll är en del av Malmö stads utvecklings- och kvalitetsarbete. Förskolenämnden har ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde och ska fastställa hur planering och rapportering av arbetet med intern kontroll ska gå till. Varje år beslutar förskolenämnden om en plan för den interna kontrollen.

Förslaget till intern kontrollplan för 2023 är framtaget utifrån *Kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll* och förskolenämndens *Riktlinjer för arbetet med intern kontroll*. Förslaget grundas i den riskanalys som genomförts inom förskoleförvaltningen och som behandlats av förskolenämndens arbetsutskott. Rapportering av granskningarna sker löpande till nämnden i form av särskilda ärenden, medan direktåtgärderna rapporteras samlat i den årsuppföljning som görs i början av 2024.

Förslag till beslut

1. Förskolenämnden godkänner Intern kontrollplan 2023.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse Förskolenämnden 230222 Intern kontrollplan 2023
- Riskanalys inför intern kontroll 2023, reviderad 2022-12-16
- Förslag till Internkontrollplan 2023

Beslutsplanering

Ordförandeberedning FSKN 2023-02-13
Förskolenämnden 2023-02-22

Beslutet skickas till

Stadskontoret

Ärendet

Intern kontroll är en del i Malmö stads utvecklings- och kvalitetsarbete. En god intern kontroll innebär att det finns ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner att följa, samt fokuserar på att hantera de viktigaste riskerna. Enligt Malmö stads reglemente för intern

kontroll (KF 2016-12-20, § 303, bilag 178) har förskolenämnden det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde. Nämnden ska fastställa hur planering och rapportering av arbetet med intern kontroll ska gå till liksom årligen följa upp arbetet och rapportera det till kommunstyrelsen. Arbeta med intern kontroll inom nämndens verksamhet utgår ifrån nämndens *Riktlinjer för arbetet med intern kontroll* (FSKN 2020-04-29, § 41).

Varje år beslutar förskolenämnden om en intern kontrollplan. Detta föregås av en riskanalys, som är grunden för intern kontrollarbetet och ett viktigt verktyg för att identifiera och hantera risker. Förskolenämndens arbetsutskott godkände riskanalysen vid sitt sammanträde i december 2022.

Efter behandling i arbetsutskottet har riskanalysen reviderats, riskanalysen finns bilagd i detta ärende. Justeringen avser risken *Bristande serviceskyldighet* (risk 28 i riskanalysen). Risken var en kommungemensam granskning 2022 och hade vid upprättandet av riskanalysen och behandling i arbetsutskottet inte återrapporterats till nämnd och kunde därav inte värderas. Riskanalysen har därav reviderats och man har värderat risken samt bestämt hur den ska hanteras.

Ansvariga

Agneta Sjölund Ekonomichef

Serene Rosberg Förvaltningschef