



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

## Tjänsteskrivelse

### Uppföljning av intern kontroll 2022 FSKF-2022-18167

#### Sammanfattning

Arbetet med intern kontroll inom förskolenämndens verksamhet år 2022 har följts upp enligt Malmö stads anvisningar. Uppföljningen utgår ifrån Intern kontrollplan 2022 och innehåller redovisning av direktåtgärder, sammanställning av de granskningar som löpande rapporterats till förskolenämnden under året samt en självskattning av arbetet.

#### Förslag till beslut

1. Förskolenämnden godkänner Uppföljning av intern kontroll 2022.

#### Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse Förskolenämnden 230222 Uppföljning av intern kontroll 2022
- Bilaga till risken gällande barnrätt, Uppföljning av IK-plan 2022 - Barnrätt (Fullständig rapport)
- Bilaga till risken gällande barns närvaro på förskolan, Antal automatiska utcheckningar under perioden 22
- Bilaga till risken gällande barns närvaro på förskolan, Urval intern kontroll Tempus 2022
- Bilaga till risken gällande direktupphandlingar, Förskoleförvaltningens rutin för direktupphandling
- Bilaga till risken gällande direktupphandlingar, Riktlinjer för direktupphandling
- Bilaga till risken gällande korrupt beteende, Enkät svar
- Bilaga till risken gällande hantering av personuppgifter i samband med förskolornas användande av sociala medier, Granskade bloggar med besökt URL 2022
- Uppföljning intern kontroll 2022

#### Beslutsplanering

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

#### Beslutet skickas till

Stadskontoret

**Ärendet**

Enligt Malmö stads anvisningar för intern kontroll ska nämnder senast i samband med årsanalysens upprättande, rapportera resultatet av uppföljningen av nämndens interna kontroll till kommunstyrelsen. Uppföljning av intern kontroll 2022 framgår av bilagd rapport.

Uppföljningen redovisar de direktåtgärder som har vidtagits enligt intern kontrollplan 2022 och innehåller en sammanställning av de granskningar som löpande rapporterats till nämnden under året. Slutligen görs enligt Malmö stads anvisningar en årlig utvärdering av nämndens interna kontroll. Nämnderna ska genom en självskattning utvärdera sitt arbete med intern kontroll. I självskattningen värderar nämnden nivån på sitt eget arbete utifrån ett antal kommungemensamma kriterier.

Arbetet inom förskolenämndens verksamhet utgår ifrån av nämnden fastställda Riktlinjer för arbetet med intern kontroll (2020-04-29, § 41). Under verksamhetsåret har en av de kommungemensamma granskningarna fått ändrad åiterrapporterings tidpunkt. Det avser risken Bristande serviceskyldighet som åiterrapporterats i december istället för november. Vidare återremitterades en granskning till förvaltningsledningen för komplettering rörande förtydligande hur kontrollen har utförts, vilket var risken Allmänna handlingar registreras inte eller registreras för sent. Granskningen har därefter förtydligats och åiterrapporterats till nämnd månaden efter, vilket var i november. Utöver dessa har samtliga direktåtgärder och granskningar genomförts enligt nämndens intern kontrollplan 2022.

**Ansvariga**

Agneta Sjölund Ekonomichef  
Serene Rosberg Förvaltningschef