



Datum  
2023-11-08  
Vår referens  
Karolina Rados  
Utredningssekreterare  
karolina.rados@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Revidering av nämndens riktlinjer för arbetet med intern kontroll FSKF-2023-10186**

#### **Sammanfattning**

Förskolenämndens riktlinjer för arbetet med intern kontroll ses årligen över och förslag på förändringar ska föreslås vid behov. I Stadsrevisionens årsrapport för 2022 (FSKF-2023-7036) lyfts fram att nämnden saknar rutin för åiterrapportering av förbättringsåtgärder. Riktlinjerna för arbetet med intern kontroll har nu reviderats utifrån detta.

#### **Förslag till beslut**

1. Förskolenämnden godkänner reviderade riktlinjer för arbetet med intern kontroll och beslutar att dessa börjar gälla från och med 2023-11-30.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse Förskolenämnden 231122 Revidering av nämndens riktlinjer för arbetet med intern kontroll
- Revidering av nämndens risklinjer för arbetet med intern kontroll

#### **Beslutsplanering**

Ordförandeberedning FSKN 2023-11-13  
Förskolenämnden 2023-11-22

#### **Ärendet**

I Stadsrevisionens granskning av förskolenämndens arbete med intern kontroll för år 2022 (FKF-2023-7036) framgår att nämnden följt reglementet för intern kontroll (KF 2016-12-20, § 303, bilag 178) samt att intern kontrollplanen följts upp enligt plan. Nämndens arbete med intern kontroll bedöms som tillfredsställande, dock lyfts fram att nämnden saknar rutin för åiterrapportering av förbättringsåtgärder i de beslutade Riktlinjerna för arbetet med intern kontroll. Med anledning av detta har nu en revidering av dessa riktlinjer gjorts samt en översyn av riktlinjerna i sin helhet. Inom nuvarande arbete med intern kontroll arbetas det löpande med förbättringsåtgärder, dock kan rutinerna tydliggöras vad gäller åiterrapportering till nämnd. Åtgärder inom ramen för intern kontroll kan antingen vara direktåtgärd eller förbättringsåtgärd. Direktåtgärder blir en del av nästkommande års intern kontrollplan och följs upp årligen. Förslag till förbättringsåtgärder ska redovisas i samband med granskning. Det är dessa förbättringsåtgärder som framöver systematiskt föreslås att rapporteras samlat till nämnd i

samband med Uppföljning för intern kontroll. Vidare har ett förtydligande gjorts i Riktlinjerna för arbete med intern kontroll gällande rapportering av arbetsmiljörisker. Beslut enligt förslag innebär att tidigare styrdokument Riktlinjer för arbetet med intern kontroll revideras.

**Ansvariga**

Annie Molinder Enhetschef

Susanne Nilsson Avdelningschef

Serene Rosberg Förvaltningschef