Malmö stad
**Förskoleförvaltningen**

**Tjänsteskrivelse**

**Datum**
2026-11-04

**Vår referens**
Jenny Ahlm
Controller
Jenny.Ahlm@malmo.se

# Uppföljning av internkontrollplan 2026 – Brister i avtalsuppföljning

**FSKF-2026-3444**

## Sammanfattning

I ärendet återrapporteras resultatet av en kommungemensam granskning från förskolenämndens internkontrollplan 2026. Syftet med granskningen är att undersöka om Malmö stads nämnder och bolag säkerställer att leverantörer följs upp på ett ändamålsenligt sätt, att inköp och leveranser sker enligt avtalade villkor samt att ansvarsfördelningen och hanteringen av avvikelser är tydliga. Granskningen har genomförts genom frågor om rutiner och uppföljning av leverantörer, avtal och inköp samt en fördjupad granskning av fem slumpmässigt utvalda leverantörer.

Granskningen visar att det finns fungerande arbetssätt för avtalsuppföljningen, men också behov av att stärka strukturen kring uppföljningen. Förskolenämnden har beslutat om en ny riktlinje för inköpsverksamheten och en reviderad riktlinje för direktupphandling och informations- och utbildningsinsatser planeras. Granskningen visar behov av ökad tydlighet kring ansvar och information om uppföljningen av kommungemensamma avtal. Som kommunövergripande förbättringsåtgärd föreslås att detta tydliggörs i stadens avtalskatalog.

## Förslag till beslut

1. Förskolenämnden godkänner granskningen.

## Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse Förskolenämnden 261118 Uppföljning av internkontrollplan 2026 – Brister i avtalsuppföljning
- Uppföljning av internkontrollplan 2026 – Brister i avtalsuppföljning

## Beslutsplanering

Ordförandeberedning FSKN 2026-11-09
Förskolenämnden 2026-11-18

SIGNERAD
2026-11-03

## Ärendet

Granskning av avtalsuppföljningen har genomförts i enlighet med internkontrollplanen för 2026. Resultatet av granskningen framgår av bifogad granskningsrapport.

## Ansvariga

Susanne Nilsson  Avdelningschef
Serene Rosberg  Förvaltningschef