



Datum

2019-01-24

Vår referens

Tina Von Platen

Planeringssekreterare

Tina.von.Platen@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Internkontrollplan 2019 **FRI-2018-3290**

Sammanfattning

Intern kontroll är ett kvalitetsarbete med syftet att säkerställa att de av kommunfullmäktige fastställda målen uppfylls. Inom internkontrollplan 2019 föreslås sju direktåtgärder samt fem granskningar tas med. Därtill kommer tre kommungemensamma granskningsområden, fastställda av kommunstyrelsen.

Förslag till beslut

Fritidsnämnden godkänner Internkontrollplan 2019.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse Fritidsnämnden 190221
- Riskanalys 2019
- Internkontrollplan 2019

Beslutsplanering

Fritidsnämndens ordförandeberedning 2019-01-29

Fritidsnämndens Arbetsutskott 2019-02-07

Fritidsnämnden 2019-02-21

Beslutet skickas till

Ledningsgruppen.

Ärendet

Fritidsnämnden är ytterst ansvarig, enligt kommunallagen (6 kap 7§), för den interna kontrollen inom det egna ansvarsområdet. Detta innebär ansvaret att kontrollera att rutiner, processer och system fungerar samt besluta om internkontrollplan. Styrdokument för området är reglemente för intern kontroll i Malmö stad (beslutat 2016-12-20) samt riktlinjer för fritidsnämndens internkontrollarbete (beslutat 2018-02-22). Varje år, i samband med årsredovisning, följer kommunstyrelsen upp nämndens interna kontroll.

Grunden för hela internkontrollarbetet är riskanalysen som är ett verktyg för att identifiera risker och ge underlag till att kunna hantera riskerna och hitta förbättringsområden. Här görs bedömning om sannolikheten att en risk ska inträffa och vilka konsekvenser det medför. Förvaltningens riskanalys (bruttolista) bifogas.

De risker som valts ut för att hanteras inom intern kontroll under kommande år läggs in i nämndens internkontrollplan, bestående av en åtgärdsdel (direktåtgärder) och en granskningsdel (granskningar). Direktåtgärder planeras utifrån kunskap som redan finns medan andra risker kan behöva utredas mer genom granskningar.

Förvaltningen föreslår att följande sju **direktåtgärder** (utifrån fem risker) ingår i 2019 års internkontrollplan:

- Upprätta rutiner för trygghet för unga och personal inom fritidsgårdsverksamheten
- Upprätta gemensam rutin för utflykter inom fritidsgårdsverksamheten.
- Uppdatera och förbättra informationen om vad som gäller vid representation.
- Genomföra regelbundna stickprovskontroller av representationsfakturor.
- Avstämning av register och rutiner avseende anläggningstillgångar
- Förbättra informationen om gällande ramavtal
- Upprätta en rutin för årlig uppföljning av avtalstroheten

Förvaltningen föreslår att följande fem **granskningsområden** ingår i 2019 års internkontrollplan:

- Granskning av förvaltningens entré- och kassasystem
- Granskning av synpunkts- och klagomålshantering
- Granskning av kassaredovisning
- Granskning av förladdade kort
- Granskning av den digitala arbetsmiljön

Kommunstyrelsen har därtill fastställt tre **kommungemensamma granskningsområden** som läggs till i nämndens internkontrollplan:

- Löneskulder
- Användande av sociala medier
- Avtalshantering

Direktåtgärder och granskningsområden, med tillhörande kontroller, beskrivs i bifogad rapport. Internkontrollarbetet under 2019 kommer att avrapporteras till nämnden i augusti och i samband med årsanalysen.

Ansvariga

Gert-Ove Gren Ekonomichef

Johan Hermansson Direktör