



Datum

2022-02-04

Vår referens

Tina Von Platen

Planeringssekreterare

Tina.von.Platen@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Uppföljning av internkontrollarbetet 2021 FRI-2021-2836

Sammanfattning

Internkontrollplan för 2021 innefattar tio direktåtgärder (avseende åtta risker) samt sju granskningar (varav tre är kommungemensamma). Samtliga direktåtgärder och granskningar är genomförda. Förslag på förbättringsåtgärder har tagits fram för de granskningar där avvikelser/brister har konstaterats, vilket redovisas i uppföljningsrapporten.

Uppföljningsrapporten innehåller också en uppdatering av återstående förbättringsåtgärder framtagna vid 2020 års granskningar. En utvärdering (självskattning) av 2021 års internkontrollarbete har genomförts utifrån kommungemensamma kriterier.

Förslag till beslut

1. Fritidsnämnden godkänner slutrapporten för internkontrollarbete 2021 och överlämnar densamma till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse fritidsnämnden 220224
- Bilaga 1 Granskning ramavtalstrohet 2021 FRN
- Bilaga 2 Granskning av drift och skötsel av fritidsanläggningar
- Bilaga 3 Granskning Föreningsbidrag
- Uppföljning intern kontroll 2021

Beslutsplanering

Fritidsnämndens ordförandeberedning 2022-02-08

Fritidsnämndens Arbetsutskott 2022-02-17

Fritidsnämnden 2022-02-24

Beslutet skickas till

[Här skriver du vem beslutet ska skickas till efter att protokollet är justerat, ange funktion eller organisation. Uppgifterna överförs till protokoll och protokollsutdrag. I fliken expediera till, på ärendekortet, anger du fullständiga uppgifter som exempelvis e-postadress, som en information till nämndsekreteraren. Om beslutet inte ska expedieras, kan denna text och rubrik tas bort.]

Ärendet

Beslut om internkontrollplan 2021 togs av fritidsnämnden den 24 februari 2021. I september 2021 fick fritidsnämnden ta del av en delrapportering innehållande uppföljning av sex direktåtgärder och utfallet av tre granskningar inom 2021 års internkontrollplan samt en uppföljning av samtliga förbättringsåtgärder som togs fram vid 2020 års granskningar.

Uppföljningsrapporten

Uppföljningsrapporten innehåller utfallet av samtliga granskningar samt beskrivning av vad som genomförts gällande direktåtgärderna som ingår i 2021 års internkontrollplan. Förslag på förbättringsåtgärder har tagits fram för de granskningar där avvikelser/briser har konstaterats. En uppföljning av vilka förbättringsåtgärder som vidtas inom de granskade områdena kommer att ske under 2022 och därefter rapporteras till nämnden. Uppföljningsrapporten innehåller också en uppdatering av återstående förbättringsåtgärder framtagna vid 2020 års granskningar.

Självskattning – utvärdering av 2021 års internkontrollarbete

I uppföljningsarbetet ingår det att varje år genomföra en utvärdering av nämndens internkontrollarbete, en självskattning som utgår från kommungemensamma kriterier. Dessa kriterier består av ett antal påstående fördelat på kategorierna i systemet för intern kontroll så som det beskrivs i COSO-ramverket (som är en vedertagen internationell standard för utvärdering av system för intern kontroll).

- Kontrollmiljö
- Riskanalys
- Kontrollaktiviteter
- Kommunikation/information
- Uppföljning/utvärdering

Internkontrollarbetet på förvaltningen är tillfredsställande. Enligt 2020 års utvärdering hade förvaltningen utmaningar med att följa uppsatt tidplan. Fritidsförvaltningen har en tidigare deadline för åiterrapportering i syfte att säkerställa leverans av genomförda direktåtgärder och granskningar. Tidsplanen synkroniserar processen för intern kontrollplan och åiterrapportering med budget- och uppföljningsprocesserna i syfte att skapa starka kopplingar mellan dessa processer och ha färre datum att förhålla sig till.

Cheferna har utbildats inom internkontrollarbete. Fortsatt arbete med att skapa förståelse för vad internkontroll innebär samt fördelning av ansvar och roller pågår.

Återkoppling görs via gemensamma chefsmöten, och därefter förs informationen vidare på arbetsplatsträffar (APT). Återkoppling görs även via samverkansgrupper på förvaltningen, till exempel har en av HR-konsulterna deltagit på flera arbetsplatsträffar för att informera om granskningarna kränkande särbehandling och otillåten påverkan. Detta är ett pågående arbete för att säkerställa att återkoppling av internkontrollarbete sker på ett tillfredsställande sätt. Arbetet kommer att fortsätta under 2022.

Ansvariga

Vanja Gardovic Ekonomichef

Johan Hermansson Direktör