



Datum
2023-02-03
Vår referens
Vanja Gardovic
Avdelningschef
vanja.gardovic@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Internkontrollrapport 2022

FRI-2023-265

Sammanfattning

Internkontrollplan för 2022 innefattar fyra direktåtgärder (avseende fyra 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. En utvärdering (självskattning) av 2022 års internkontrollarbete har genomförts utifrån kommungemensamma kriterier.

Förslag till beslut

1. Fritidsnämnden godkänner slutrapporten för internkontrollarbete 2021 och överlämnar densamma till kommunstyrelsen.
2. Fritidsnämnden godkänner en särskild uppföljning av förbättringsåtgärderna om granskningen ”*Bristande förutsättningar vid bedömning av arrangemangsbidrag*” vilket redovisas i internkontrollrapporten som nämnden beslutar om i februari 2024.
3. Fritidsnämnden godkänner en särskild uppföljning av förbättringsåtgärderna om granskningen ”*Barnrätt*” vilket redovisas i internkontrollrapporten som nämnden beslutar om i februari 2024.

Beslutsunderlag

-

Beslutsplanering

Fritidsnämndens ordförandeberedning 2023-02-14
Fritidsnämndens Arbetsutskott 2023-02-23
Fritidsnämnden 2023-02-28

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 2022 togs av fritidsnämnden i januari 2022. I september 2021 fick fritidsnämnden ta del av en delrapportering innehållande uppföljning av två direktåtgärder och utfallet av två granskningar inom 2022 års internkontrollplan.

Uppföljningsrapporten

Uppföljningsrapporten innehåller utfallet av samtliga granskningar samt beskrivning av vad som genomförts gällande direktåtgärderna som ingår i 2022 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 2023 och därefter rapporteras till nämnden.

Självskattning – utvärdering av 2022 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. Fritidsförvaltningen har en tidigare deadline för återrapporering i syfte att säkerställa leverans av genomförda direktåtgärder och granskningar. Tidsplanen synkroniserar processen för intern kontrollplan och återrapporering 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.

Ansvariga

[Här kommer namnet på de chefer som i systemet har godkänt ärendet inför nämnd att hämtas in automatiskt. Du behöver bara skriva något under denna rubrik om du INTE kommer att få ärendet godkänt digitalt.]