



Datum

2019-12-12

Vår referens

Helen Ekeroth

Utvecklingssekreterare

helen.ekeroth@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Internkontrollplan 2020

FSN-2019-2579

Sammanfattning

Funktionsstödsnämnden beslutar årligen om plan för intern kontroll. Internkontrollplanen är framtagen utifrån riskdialoger som genomförs i förvaltningen. I planen ingår även de kommungemensamma granskningar som är beslutade av kommunstyrelsen.

Förslag till beslut

1. Funktionsstödsnämnden godkänner Internkontrollplan 2020.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse FSN 200127 - Internkontrollplan2020
- Risklista
- Förslag till Internkontrollplan 2020

Beslutsplanering

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2020-01-16

Funktionsstödsnämnden 2020-01-27

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen via systemet Stratsys.

Ärendet

Internkontrollplan 2020 för funktionsstödsnämnden är framtagen utifrån riskdialoger som genomförts i samtliga avdelningar. Riskernas sannolikhet och konsekvens värderas på skala 1 - 5. Riskvärdet fås genom att multiplicera värdet för sannolikhet med värdet för konsekvens. I samband med riskdialogerna har hantering av riskerna bestämts. Risker hanteras och följs upp inom ramen för olika styrprocesser, som internkontrollplan, målkedja eller ledningssystem enligt SOSFS 2011:9. Hantering och uppföljning kan också ske genom annan styrprocess, som t. ex. det systematiska arbetsmiljöarbetet eller genom handlingsplaner för prioriterade områden.

Internkontrollplanen omfattar risker som hanteras genom granskning eller direktåtgärd. Granskning görs för att ta reda på om det finns avvikelser, omfattningen av avvikelserna och var i processen avvikelserna finns. Direktåtgärd görs när avvikelser är konstaterade och granskning inte behövs.

Utgångspunkten är att prioritera hantering av risker med högt riskvärde. Det kan innebära hantering på en eller flera nivåer i organisationen, till exempel genom granskning eller direktåtgärder inom ramen för intern kontroll och/eller egenkontroller och åtgärder i verksamheten inom ramen för ledningssystemet enligt SOSFS 2011:9. För att nämnden ska få en helhet kring hanteringen av risker biläggs den samlade risklistan, där hanteringen beskrivs (risklistan är därför inte utdragen ur Stratsys då systemet inte kan generera en gemensam lista från olika styrmoduler).

En ny struktur för åiterrapportering av arbetet med egenkontroller och åtgärder i ledningssystemet är under framtagande. Strukturen innebär att nämnden ska få information om förvaltningens planering av egenkontroller och åtgärder, samt att åiterrapportering av genomförda egenkontroller och åtgärder kommer att ske vid två tillfällen under året. Planering och uppföljning för ledningssystemet ska följa tidplan för internkontroll och budgetprocess.

Internkontrollplanen omfattar även de tre kommungemensamma granskningsområdena, beslutade av kommunstyrelsen. Dessa är *otillåten påverkan, bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner* och *röjande av sekretess*.

Uppföljning av internkontrollplan 2019 rapporteras till nämnden i maj, september och i samband med årsanalys.

Ansvariga

Sophia Nordström Avdelningschef

Annelie Larsson Förvaltningschef