



Datum

2020-12-22

Vår referens

Helen Ekeroth

Utvecklingssekreterare

helen.ekeroth@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Internkontrollplan 2021**

**FSN-2020-3056**

#### **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 2021.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse FSN 210125 - Internkontrollplan 2021
- Internkontrollplan 2021
- Risklista till funktionsstödsnämnden

#### **Beslutsplanering**

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2021-01-14

Funktionsstödsnämnden 2021-01-25

#### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen via Stratsys

#### **Ärendet**

Internkontrollplan 2021 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.

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott har gett förvaltningen i uppdrag att se över hur kvaliteten kan säkerställas i det verksamhetsnära arbetet. Uppdraget berör hela förvaltningen och innebär även att se över hur resultat av åtgärder vid kvalitetsbrister följs upp. Målsättningen med utredningen är att belysa frågan ur flera perspektiv genom dialoger och samtal med personer som har olika roller och funktioner i förvaltningen. Inom ramen för uppdraget kommer en fördjupad granskning att genomföras. Granskningen utgår från egenkontroller av skyddsåtgärder utförda inom ramen för förvaltningens ledningssystem i berörda verksamheter.

Internkontrollplanen omfattar även de tre kommungemensamma granskningsområdena, beslutade av kommunstyrelsen. Dessa är *bisyslor, felaktig tillgång till information och lokaler* och *risk för handel utanför avtal*.

Uppföljning av internkontrollplan 2021 rapporteras till nämnden i september och i samband med årsanalys.

**Ansvariga**

Sophia Presinger Avdelningschef

Tarek Borg Förvaltningschef