



Datum

2021-12-21

Vår referens

Linn Hellström

Utvecklingssekreterare

linn.hellstrom@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Internkontrollplan 2022

FSN-2021-2599

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 2022.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse FSN 220131 - Internkontrollplan 2022
- Förslag till - Internkontrollplan 2022

Beslutsplanering

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2022-01-20

Funktionsstödsnämnden 2022-01-31

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen via Stratsys

Ärendet

Internkontrollplan 2022 för funktionsstödsnämnden är framtagen utifrån riskdialoger som genomförts i samtliga avdelningar. Risker hanteras och följs upp inom ramen för olika styrprocesser, som internkontrollplan, mållkedja eller ledningssystem enligt SOSFS 2011:9. Hantering och uppföljning kan också ske genom annan styrprocess, som till exempel 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.

I den bifogade planen presenteras de risker som föreslås hanteras inom ramen för intern kontroll 2022. De föreslagna granskningarna och direktåtgärderna är:

- Inköp utan upphandling (granskning)
- Förmånsbeskattning av kostförmån (granskning)
- Privata medel (granskning)
- Korttidsfrånvaro (granskning)
- Behörigheter till verksamhetssystem och G-mappar (direktåtgärder)

Internkontrollplanen omfattar även de tre kommungemensamma granskningsområdena, beslutade av kommunstyrelsen. Dessa är:

- Bristande serviceskyldighet – Sociala medier
- Löneskuld
- Barnrätt

Uppföljning av internkontrollplan 2022 rapporteras till nämnden i maj, september och i samband med årsanalys.

Ansvariga

Sophia Presinger Avdelningschef

Charlotte Widén Odder Förvaltningschef