



Datum

2023-01-13

Vår referens

Helen Ekeroth

Utvecklingssekreterare

helen.ekeroth@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Internkontrollplan 2022**

**FSN-2021-2599**

#### **Sammanfattning**

Uppföljning av internkontrollplan 2022. De tre kommundemensamma granskningarna samt självskattningen rapporteras vidare till kommunstyrelsen.

#### **Förslag till beslut**

1. Funktionsstödsnämnden godkänner uppföljningsrapport för intern kontroll 2022.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse FSN 230130 - Uppföljning intern kontroll 2022
- Uppföljning internkontrollplan helår 2022

#### **Beslutsplanering**

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2022-01-20

Funktionsstödsnämnden 2022-01-31

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2022-05-12

Funktionsstödsnämnden 2022-05-23

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2022-09-15

Funktionsstödsnämnden 2022-09-26

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2023-01-20

Funktionsstödsnämnden 2023-01-30

#### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen via programmet Stratsys (avser de kommundemensamma granskningarna och självskattningen).

#### **Ärendet**

Funktionsstödsnämnden fastställde vid sammanträde 31 januari internkontrollplan 2022 för funktionsstödsförvaltningen.

Uppföljning av delar av internkontrollplan 2022 har under året skett i samband med delårsrapport. Denna uppföljning av internkontrollplan 2022 omfattar samtliga granskningsområden och direktåtgärder. De tre kommundemensamma granskningarna samt självskattningen rapporteras vidare till kommunstyrelsen. Uppföljningen visar att granskningar

har genomförts enligt planen. När det gäller direktåtgärden har förvaltningen delvis prioriterat andra åtgärder än planerat. Inga ytterligare åtgärder behövs för delen som berör behörighet till g-mappar medan arbetet fortgår för delen som berör behörighet till system.

Resultatet av granskningarna av inköp utan upphandling, förmånsbeskattning av kostförmån, privata medel och korttidsfrånvaro visar på avvikelser. Dock ses en förbättring mellan vårens och höstens granskning av inköp utan upphandling och förmånsbeskattning. Förvaltningen har tagit fram förbättringsåtgärder för samtliga granskningsområden. Direktåtgärd för privata medel föreslås göras inom ramen för intern kontroll 2023. Förmånsbeskattning av kostförmån är en av de kommungemensamma granskningar som beslutats av kommunstyrelsen för 2023.

De kommungemensamma granskningarna gällande löneskuld, sociala medier och barnrätt visar också att förvaltningen behöver göra förbättringsåtgärder.

Förvaltningen bedömer att kontrollmiljön är ett förbättringsområde. När det gäller kontrollmiljön så ser förvaltningen det ur det breda perspektivet, där intern kontroll, egenkontroller och avvikelshantering ingår. Ledningsgruppernas och chefernas ansvar för kontrollmiljö omfattar främst egenkontroller och avvikelshantering, men även intern kontroll. Det pågående förbättringsarbetet med att skapa ett verksamhetsnära kontinuerligt arbete med egenkontroller och åtgärder fortsätter 2023. Förvaltningen kommer framåt också att säkerställa insatser av hög kvalitet genom regelbundna genomlysningar, dialog och uppföljningar av verksamhetens uppdrag. Under 2023 ska en modell för kvalitetsgranskningar tas fram, förankras och testas i verksamheterna. Förväntad effekt är att modellen blir ett stöd i att arbeta förebyggande och medvetet för att säkra kvaliteten i utförande av insatser.

#### **Ansvariga**

Annika Gottfridsson Ekonomichef

Charlotte Widén Odder, Förvaltningsdirektör