



Datum

2023-02-07

Vår referens

Victor Nordin

Utredningssekreterare

victor.nordin@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Internkontrollplan 2023

GYVF-2022-5003

Sammanfattning

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. I Malmö stads reglemente för intern kontroll anges att nämnderna årligen ska anta en plan för arbetet med intern kontroll.

Med utgångspunkt i de risker som identifierats i genomförda riskanalyser inför intern kontroll 2023 har gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen tagit fram ett förslag till internkontrollplan 2023

Förslag till beslut

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner förslag till internkontrollplan 2023.
2. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner förvaltningens riskanalys 2023.
3. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden förklarar paragrafen omedelbart justerad.

Beslutsunderlag

- Riskanalys intern kontroll 2023
- Internkontrollplan 2023
- G-Tjänsteskrivelse GVN 2023-02-24 Internkontrollplan 2023

Beslutsplanering

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbetsutskott 2023-02-15

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2023-02-24

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ärendet

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. En god intern kontroll tillser att verksamhetssystem och rutiner är ändamålsenliga, att redovisning är korrekt, att information rörande verksamheten är god och att verksamheten

skyddas mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar. Intern kontroll är en process som bygger på en samverkan mellan såväl den politiska ledningen som ansvariga chefer och övriga medarbetare. Processen – som beskrivs i Malmö stads reglemente för intern kontroll – syftar till att med en rimlig grad av säkerhet uppnå:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv,
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig, samt
- att lagar, förordningar och styrdokument följs.

Arbetet med intern kontroll bygger på riskanalyser som genomförs inom respektive förvaltning för att identifiera, värdera och föreslå hantering av risker. De risker som bedöms vara prioriterade omsätts i internkontrollplaner bestående av planerade granskningar och direktåtgärder.

Inför framtagandet av internkontrollplan 2023 har gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen genomfört riskanalyser på avdelningsnivå som sedan sammanställts i en övergripande riskanalys. Nämnden har fått ta del av genomförd riskanalys på nämndssammanträde i januari 2023.

I förslaget till internkontrollplan 2023 finns en direktåtgärd (barnrätt) samt fyra granskningar: 1) avtalstrohet, 2) bristfällig efterlevnad av Malmö stads grafiska profil, 3) bristfällig efterlevnad av rutiner i klagomålsärenden och 4) för sent betalda leverantörsfakturor. Utöver nämndens egna direktåtgärder och granskningar består internkontrollplanen av de tre kommungemensamma granskningar som kommunstyrelsen antagit för 2023: 1) röjande av sekretess, 2) bristande tillgänglighet och 3) risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner.

Ansvariga

Anneli Schwartz Förvaltningschef