



Datum

2023-02-03

Vår referens

Victor Nordin

Utredningssekreterare

victor.nordin@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Riktlinjer för arbetet med intern kontroll GYVF-2022-227**

#### **Sammanfattning**

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll har varje nämnd det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen är tillräcklig inom dess ansvarsområden och ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutade den 25 februari 2022 om riktlinjer för nämndens arbete med intern kontroll.

I ärendet föreslås ändringar i riktlinjerna. Utöver redaktionella ändringar föreslås ändringar gällande hur riskanalys förankras med nämnden samt hur förvaltningens ledningsgrupp följer upp identifierade risker.

#### **Förslag till beslut**

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner föreliggande förslag till reviderade riktlinjer för arbetet med intern kontroll.

#### **Beslutsunderlag**

- Förslag till reviderade riktlinjer för arbetet med intern kontroll - med markerade ändringsförslag
- Förslag till reviderade riktlinjer för arbetet med intern kontroll
- G-Tjänsteskrivelse GVN 2023-02-24 Riktlinjer för arbetet med intern kontroll

#### **Beslutsplanering**

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbetsutskott 2022-02-16

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2022-02-25

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbetsutskott 2023-02-15

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2023-02-24

#### **Ärendet**

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll har varje nämnd det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen är tillräcklig inom dess ansvarsområden och ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutade den 25 februari 2022 om riktlinjer för nämndens arbete med intern kontroll.

I ärendet föreslås ändringar i riktlinjerna. Utöver redaktionella ändringar föreslås ändringar gällande hur riskanalys förankras med nämnden samt hur förvaltningens ledningsgrupp följer upp identifierade risker

### ***Förankring av riskanalys***

Befintlig skrivning:

”Förvaltningsövergripande riskanalys förankras med nämnden i december eller januari genom workshop där nämnden har möjlighet att bidra till riskanalysen.”

föreslås ersättas med skrivningen:

”Nämnden tar del av förvaltningsövergripande riskanalys i december eller januari och har möjlighet att framföra synpunkter/bidra till riskanalysen.”

Ändringsförslaget innebär en större flexibilitet i hur riskanalys förankras med nämnden och hur nämnden har möjlighet att lämna synpunkter och låser inte nämndens involvering till genomförandet av en årlig workshop.

### ***Uppföljning i förvaltningens ledningsgrupp***

I befintlig skrivning:

”Risker som inte tas med i internkontrollplanen hanteras vidare i någon av styrprocesserna eller på annat sätt. Förvaltningens ledningsgrupp lyfter riskanalysen löpande (var tredje vecka) under året.”

föreslås ” (var tredje vecka)” strykas så att skrivningen blir:

”Risker som inte tas med i internkontrollplanen hanteras vidare i någon av styrprocesserna eller på annat sätt. Förvaltningens ledningsgrupp lyfter riskanalysen löpande under året.”

Risker identifierade i riskanalysen kommer fortsatt att följas upp löpande av förvaltningens ledningsgrupp men intervallen för denna uppföljning behöver inte regleras i riktlinjerna.

### **Ansvariga**

Anneli Schwartz Förvaltningschef