



Datum

2023-02-03

Vår referens

Victor Nordin

Utredningssekreterare

victor.nordin@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Uppföljning intern kontroll 2022 GYVF-2023-366

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. 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.

Uppföljning av internkontrollarbetet inom gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen har under 2022 skett vid två tillfällen. Den första uppföljningen avsåg januari-augusti 2022. Föreliggande rapport avser uppföljning av helåret 2022 och innehåller redovisning av de direktåtgärder och granskningar som genomförts under året.

Förslag till beslut

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner rapporten Uppföljning intern kontroll 2022 och översänder rapporten till kommunstyrelsen.
2. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner rapporten Förbättringsåtgärder 2022 och översänder rapporten till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- Uppföljning intern kontroll 2022
- Förbättringsåtgärder 2022
- G-Tjänsteskrivelse GVN 2023-02-24 Uppföljning intern kontroll 2022

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. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutade i februari 2022 om internkontrollplan 2022. Utöver de direktåtgärder och granskningar som nämnden identifierar består internkontrollplanen av kommungemensamma granskningar antagna av kommunstyrelsen. År 2022 är de kommungemensamma granskningarna a) bristande serviceskyldighet/användande av sociala medier, b) löneskulder och c) barnrätt.

Uppföljning av internkontrollarbetet inom gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen har under 2022 skett vid två tillfällen. Den första uppföljningen avsåg januari-augusti 2022. Föreliggande rapport avser uppföljning av helåret 2022 och innehåller redovisning av de direktåtgärder och granskningar som genomförts under året, inklusive de kommungemensamma granskningarna.

Ansvariga

Anneli Schwartz Förvaltningschef