



Datum
2019-01-29
Vår referens
Kristina Ågren
Planeringssekreterare
kristina.agren@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Intern kontrollplan 2019 och uppföljning av intern kontrollplan 2018, kommunstyrelsen STK-2019-15

Sammanfattning

Den interna kontrollen utgör en integrerad del i förvaltningens kvalitets- och ledningssystem. Kontrollen syftar till att kommunstyrelsen, med rimlig grad av säkerhet, ska säkerställa att mål uppfylls inom områdena verksamhetsstyrning, tillförlitlig finansiell styrning samt efterlevnad av lagar och regler.

För första gången redovisas kommunstyrelsens förvaltningars, stadskontorets och finansförvaltningens, planerade interna kontroll i en plan för 2019. Uppföljning redovisas dock i enlighet med tidigare planering i var sitt dokument.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner *Uppföljning intern kontroll 2018 – finansiering*.
2. Kommunstyrelsen godkänner *Uppföljning intern kontroll 2018 – kommunstyrelsen, stadskontoret*.
3. Kommunstyrelsen godkänner *Internkontrollplan 2019 – kommunstyrelsen*.
4. Kommunstyrelsen godkänner *Risikanalys 2019 – kommunstyrelsen*.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 190204 Intern kontrollplan 2019 och uppföljning av intern kontrollplan 2018, kommunstyrelsen
- 6. självskattning finansiering 2018
- 5. Uppföljning intern kontroll 2018 (Finansiering (1))
- 4, självskattning, stadskontoret
- 3. Uppföljning intern kontroll 2018 (Kommunstyrelsen (2))
- 2. Riskanalys 2019 (Kommunstyrelsen) (9)
- Internkontrollplan 2019 (Kommunstyrelsen)

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-02-04
Kommunstyrelsen 2019-02-13

Beslutet skickas till

Förvaltningsavdelningen

Ärendet

Den interna kontrollen utgör en integrerad del i stadskontorets kvalitets- och ledningssystem. Kontrollen syftar till att kommunstyrelsen, med rimlig grad av säkerhet, ska säkerställa att mål uppfylls inom områdena:

- verksamhetsstyrning
- tillförlitlig finansiell rapportering
- efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter

Malmö stads reglemente för intern kontroll, som har sin grund i kommunallagen, reglerar att nämnderna i staden har en god intern kontroll. Kommunstyrelsen har det yttersta ansvaret för stadskontorets interna kontroll.

Samtliga nämnder, där granskningen var tillämplig, i Malmö stad granskade 2018, efter beslut i kommunstyrelsen, följande tre områden:

- kontaktuppgifter
- elektronisk utrustning
- fakturerade prisers överensstämmelse med avtal

Finansförvaltningen genomförde, utöver de kammungemensamma granskningarna, en åtgärd:

- översyn av avtalshantering på finans- och bolagsenheten

Planerad åtgärd är genomförd och bedöms ha fått avsedd effekt. Dessutom genomfördes en granskning:

- granskning av implementering av kommunfullmäktiges alkoholpolicy i kommunens helägda bolag, samt undersökning av motsvarande regelverk i delägda bolag.

Granskningen visar inte några större avvikelser,

Kommunstyrelsen beslutade om åtgärder inom sex områden 2018:

- ofinansierade beslut
- leda, samordna och följa upp
- resursanvändning
- mål och mening
- rutiner runt mottagande av nya politiker
- följsamhet mot rutiner - fakturahantering

Inom samtliga åtgärdsområdena är utvecklingsarbete påbörjat och flera av insatserna kommer att fortgå och utvecklas kommande år.

Utöver de kammungemensamma granskningsområdena har granskningar gjorts inom två områden:

- direktupphandlingar
- följsamhet mot rutiner – frånvarorapportering och diarieföring av delegationsbeslut

Vid granskningarna ha avvikelser uppmärksammats, varvid åtgärder vidtagits.

Samtliga nämnder i Malmö stad ska, efter beslut i kommunstyrelsen, granska följande tre områden 2019:

- bristande serviceskyldighet, sociala medier
- avtalshantering
- löneskulder

Utöver de kommungemensamma granskningsområdena föreslås kommunstyrelsen besluta om granskningar inom områdena

- sårbarhet
- verkställande av beslut
- verkställanderisk mot extern part
- bedrägeririsk (identitetskapning)

Åtgärder föreslås inom områdena:

- ärendeberedning
- kommunikation
- stödfunktioner

Ansvariga

Per-Erik Ebbeståhl Avdelningschef

Eva Marie Tancred Utvecklingssekreterare

Andreas Norbrant Stadsdirektör