



Datum

2023-09-19

Vår referens

Gustav Engblom

Verksamhetscontroller

gustav.engblom@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Uppföljning av internkontrollplan 2023 kommunstyrelsen, 1 januari - 31 augusti 2023 **STK-2023-912**

Sammanfattning

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 styrning samt efterlevnad av lagar och regler. Kommunstyrelsen har antagit en plan för intern kontroll 2023. En granskning i planen har genomförts och övriga planeras att genomföras under hösten. Slutgiltigt resultat kommer att redovisas för kommunstyrelsen senast den 29 februari 2024.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner Uppföljning av internkontrollplan 2023 kommunstyrelsen - 1 januari – 31 augusti 2023

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 230925 Uppföljning av internkontrollplan 2023 kommunstyrelsen, 1 januari – 31 augusti 2023
- Sammanställning intervjuer röjande av sekretess 2023 STK

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-09-25

Kommunstyrelsen 2023-10-18

Beslutet skickas till

Stadskontoret, intern ledning och stöd

Stadskontorets handläggare

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. Kommunstyrelsens internkontrollplan är gemensam för kommunstyrelsen, förvaltning 102 och finansförvaltningen.

Kommunstyrelsens internkontrollplan för 2023 omfattar tre granskningsområden som är gemensamma för hela staden. Dessa granskningsområden omfattar:

- Röjande av sekretess
- Bristande tillgänglighet
- Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner

2023 års internkontrollplan omfattar dessutom ytterligare fyra granskningsområden:

- Introduktion av nyanställda
- Allmänna handlingar
- Bisysslor
- Utbetalning av bidrag till ideella föreningar

Den kommungemensamma granskningen rörande röjande av sekretess är genomförd. Granskningen genomfördes genom att en kommungemensam enkät skickades ut till chefer i Malmö stad. Antalet tillfrågade chefer per förvaltning beror på respektive förvaltnings storlek. På stadskontoret skickades enkäten till nio chefer.

Svaren från enkäten tyder på viss osäkerhet hos tillfrågade chefer kring hur sekretessuppgifter ska hanteras. Stadskontorets chefer som svarat på den kommungemensamma enkätundersökningen instämmer i låg grad att de anser att det är lätt att göra rätt beträffande sekretessuppgifter. De instämmer i låg grad att det finns information, utbildning och hjälp att tillgå respektive instämmer i låg grad att de i sin roll som chef fått tillräcklig information och utbildning beträffande hur sekretessuppgifter ska hanteras.

Utöver enkätfrågorna som riktats till chefer har intervjuer också genomförts med medarbetare som i sitt dagliga arbete kan förväntas hantera sekretessuppgifter. Dessa medarbetare var trygga och kunniga i hur sekretessuppgifter ska hanteras.

Svar från enkätundersökningen och intervjuerna ligger bifogade till rapporten.

Stadskontoret kommer under hösten genomföra kompetenshöjande insatser i praktisk juridik för medarbetare i kommunal verksamhet där bland annat sekretess kommer att behandlas.

Övriga granskningar i internkontrollplanen 2023 är fördelade och kommer att redovisas i samband med helårsuppföljningen senast den 29 februari 2024.

Ansvariga

Jonas Rosenkvist Avdelningschef

Magdalena Bondeson Sektionschef
Andreas Norbrant Stadsdirektör