



Tjänsteskrivelse

Datum

2026-09-23

Vår referens

Majda Dzanic

Verksamhetscontroller

majda.dzanic@malmo.se

Uppföljning internkontrollplan 2026 - 1 januari – 31 augusti 2026, Kommunstyrelsen **STK-2026-632**

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.

Stadskontoret har hittills under 2026 genomfört tre granskningar beslutade av kommunstyrelsen. Uppföljningen behandlar insatser genomförda eller planerade i kommunstyrelsens förvaltningar stadskontoret, förvaltning 102 och finansförvaltningen.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner Uppföljning internkontrollplan kommunstyrelsen, 1 januari – 31 augusti 2026 – stadskontoret, förvaltning 102 och finansförvaltningen.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 261005 Uppföljning internkontrollplan 1 januari - 31 augusti 2026, Kommunstyrelsen
- Uppföljning av intern kontrollplan 2026 januari - augusti

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2026-10-05

Kommunstyrelsen 2026-10-14



Beslutet skickas till

Stadskontoret, avdelningen intern ledning och samordning, enheten för ekonomi och utveckling

Stadskontorets handläggare

Ärendet

Malmö stads reglemente för intern kontroll, antaget av kommunfullmäktige, fastställer att respektive nämnd har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll.

Det reglerar vidare att nämnden årligen antar en särskild plan för den interna kontrollen.

I föreliggande plan är

- ett område föremål för åtgärd
- två områden föremål för granskning valda med utgångspunkt från riskanalys genomförd på stadskontoret och finansförvaltningen
- tre kommungemensamma granskningar beslutade av kommunstyrelsen

Planen är gemensam för kommunstyrelsen och finansförvaltningen, och identifierade granskningar är utvalda med utgångspunkt från riskanalys genomförd på stadskontoret och finansförvaltningen. Fram till den 31 augusti har tre granskningar genomförts. Dessa avser tjänsteresor, e-posthantering samt avtalsuppföljning.

Granskningen av tjänsteresor visar att rutinerna fungerar ändamålsenligt och saknar avvikelser. Granskningarna av e-posthantering samt avtalsuppföljning visar dock avvikelser. Inom e-posthanteringen brister efterlevnaden vid ledighet, då flera saknar e-postbevakning samtidigt som medarbetare besvarar sin e-post under ledighet. Avtalsuppföljningen fungerar i huvudsak ändamålsenligt, samtidigt som det finns utvecklingsbehov avseende uppföljning av avtalstrohet, direktupphandlingar samt arbetssätt kopplade till stadens upphandlings- och avtalssystem Kommers.

För att säkerställa god intern kontroll och regelefterlevnad föreslås åtgärder i form av tydligare information och rutiner för inköp och e-postbevakning, samt slutförande av utredningen om ett koncernövergripande inköpsanalyssystem.

Ansvariga

Isabelle Henningsson Nämndsekreterare

Jonas Rosenkvist Avdelningschef

Andreas Norbrant Stadsdirektör