



Datum
2023-01-31
Vår referens
Felipe Hernandez
Controller
felipe.hernandez@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Plan för intern kontroll 2023 **KN-2023-146**

Sammanfattning

Intern kontroll är ett av flera sätt för en organisation att säkra och utveckla verksamhetens kvalitet. Med detta som utgångspunkt har kulturförvaltningen genomfört en riskanalys för 2023. Identifierade risker ingår tillsammans med åtgärder och granskningar, i förvaltningens förslag på intern kontrollplan.

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

1. Kulturnämnden godkänner Intern kontrollplan för 2023

Beslutsunderlag

- [Här kommer namnet på de handlingar som ligger till grund för beslutsförslaget hämtas in automatiskt. Du behöver inte skriva något under denna rubrik.]

Beslutsplanering

Kulturförvaltningens Ärendeberedning 2023-01-16
Kulturnämndens Ordförandeberedning 2023-01-24
Kulturnämndens arbetsutskott 2023-02-07
Kulturnämnden 2023-02-22

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ärendet

I en offentlig organisation som Malmö stad skapar en god intern kontroll förutsättningar för en effektiv användning av skattepengarna och en bra service till kommunmedlemmar och andra intressenter. Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen, det vill säga ansvar för att rutiner, processer och system fungerar.

Syftet med intern kontrollplanen är att särskilt granska eller åtgärda vissa områden som tagits fram i genomförd riskanalys. Riskanalys 2023 består av riskanalyser från nämndens verksamheter och stabsfunktioner samt en genomlysning av risker från tidigare internkontrollplaner. Framtagna risker har en spridning som täcker samtliga riskkategorier, som används inom stadens internkontrollarbete. Prioritering av vilka risker som kommer med i internkontrollplanen har baserats på riskvärde och möjliga hanteringar för 2023. Utöver nämndens åtgärder och granskningar tillkommer tre kommungemensamma granskningar. Risker berör antingen en specifik verksamhet eller samtliga verksamheter inom kulturnämnden.

I planen anges potentiell risk, tid för återrapportering och hur granskningen ska genomföras eller vilka åtgärder som ska vidtas samt vem som är ansvarig. I plan för intern kontroll 2023 ingår följande risker:

Risk	Hantering	Enhet
Hot och våld	Direktåtgärd	Kulturnämnden
Bristande information kulturstöd	Direktåtgärd	Kulturnämnden
Biblioteken i Malmö speglar inte Malmöborna	Direktåtgärd	Biblioteken i Malmö
Bristande Larm- och passersystem	Direktåtgärd	Malmö Stadsarkiv
Felaktig indexuppräknning	Granskning	Kulturnämnden
Bristande följsamhet av resepolicy	Granskning	Kulturnämnden
Bristande brandsäkerhet	Granskning	Malmö Kulturskola
Röjande av sekretess	Kommungemensam granskning	Kulturnämnden
Bristande tillgänglighet	Kommungemensam granskning	Kulturnämnden
Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner	Kommungemensam granskning	Kulturnämnden

En mer utförlig beskrivning av riskerna och vidare hantering av dessa framgår av Internkontrollplan 2023. Fullständig riskanalys framgår av bilaga ”Riskanalys 2023”.

Ansvariga

[Här kommer namnet på de chefer som i systemet har godkänt ärendet inför nämnd att hämtas in automatiskt. Du behöver bara skriva något under denna rubrik om du INTE kommer att få ärendet godkänt digitalt.]