

Internkontrollplan 2024

Kulturnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Ansvar	4
Arbetsgång vid internkontrollgranskning	5
Åtgärder	6
Bristande rutiner lokaluthyrning.....	6
Hotbild arrangemang	6
Inkorrekta avtal	6
Granskningar	8
Nämndens granskningar	8
Bristfällig översikt av system	8
Tekniska brister Meröppna bibliotek.....	8
Bristande brandsäkerhet.....	9
Kommungemensamma granskningar.....	10
Felaktig tillgång till information och lokaler	10
AI-relaterade risker.....	10
Bristande digital offentlig service	11

Inledning

Intern kontroll är ett av flera sätt för en organisation att säkra och utveckla verksamhetens kvalitet. 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.

Intern kontroll är en process, där såväl den politiska ledningen som tjänstemannaledningen och övrig personal samverkar. Processen är utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

- att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- att information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- att lagar, förordningar och styrdokument följs

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll ska nämnderna årligen anta en plan för den interna kontrollen. Syftet med intern kontrollplanen är att särskilt granska eller åtgärda vissa områden som tagits fram i genomförd riskanalys. Nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen, det vill säga ansvar för att rutiner, processer och system fungerar.

I planen anges potentiell risk, tid för återrapportering och hur granskningen ska genomföras eller vilka åtgärder som ska vidtas samt vem som är ansvarig.

Ansvar

Kommunfullmäktige beslutade 2016-12-20 om att ett uppdaterat Reglemente för intern kontroll att gälla från och med 2017-01-01. Syftet är att säkerställa att nämnden, som har det yttersta ansvaret för att det finns en god intern kontroll, upprättar en organisation för den interna kontrollen samt att regler och anvisningar antas för denna.

Enligt reglementet skall nämnden varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen. Internkontrollplanen ska innehålla åtgärder och granskningar. Kulturdirektören och förvaltningsledningen ansvarar för att det finns rutiner och processer som tillgodoser kommunallagens krav på en god intern kontroll. Kulturdirektören fastställer förslag till intern kontrollplan och ansvarar dels för återrapportering till nämnd och dels för att de brister som identifieras rättas till i verksamheten. Intern kontroll ingår i chefsansvaret.

Kulturdirektören ska sedan rapportera till nämnden huruvida kontroll genomförts i enlighet med antagen plan för intern kontroll samt redogöra för resultatet av genomförda kontroller. Kulturnämnden fattar beslut om rapport från föregående års internkontroller samt beslutar om årets internkontrollplan senast i februari månad. Nämnden ska senast i samband med årsanalysens upprättande, rapportera resultatet från uppföljningen av den interna kontrollen till kommunstyrelsen.

Arbetsgång vid internkontrollgranskning

Internkontrollplanen tas fram utifrån två delar:

1. Riskanalyser i kulturförvaltningens institutioner och verksamheter
2. Av kommunstyrelsen beslutade gemensamma granskningsområden för Malmö stads nämnder

En riskanalys genomförs genom att risker inom kulturnämndens verksamhet identifieras och värderas, därefter sker en prioritering och bedömning om vidare hantering av riskerna. Varje risk hanteras på något av fyra sätt. Antingen accepteras risken, om riskvärdet är lågt nyttan av eventuella åtgärder eller granskningar är mindre än de resurser som måste avsättas. Risker kan också hanteras utifrån att befintliga åtgärder eller inbyggda kontroller bedöms tillräckliga, vilket innebär att inga åtgärder genomförs. Den tredje varianten av hantering är då risken bedöms behöva en åtgärd som inte redan påbörjats, och då planeras en så kallad direktåtgärd. Den fjärde möjligheten, granskning, innebär att behov finns för att granska hur det står till innan eventuella åtgärder planeras. I bilden nedan framgår de fyra möjligheterna till hantering



Dokumentation av prioriterade risker som hanteras genom en direktåtgärd eller granskning sker i internkontrollplanen, vilken består av en del med åtgärder och en del med granskningar. I åtgärdsdelen samlas risker där åtgärder kan planeras utan ytterligare granskning eller utredning. Granskningsdelen innehåller sådana risker där ytterligare fördjupning och granskning behöver genomföras innan beslut om vidare hantering av risken fattas. Granskningen kan senare visa att ingen avvikelse finns och då behövs heller ingen åtgärd, medan konstaterade brister leder till planering av förbättringsåtgärder.

Åtgärder

Bristande rutiner lokaluthyrning

Beskrivning av risk

Risk för bristfälligt förfarande kring utlåning/uthyrning av lokaler, bokningsprocessen för allmänheten saknar kontrollmoment, vilket kan leda till skadegörelse, icke godkänt eller brottsligt ändamål vid användning av våra lokaler.

Enhet

Kulturnämnden

Riskansvarig

Enhetschef lokal och säkerhet

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Implementering av rutiner	Implementering av rutiner och riktlinjer i bokningsförfarandet kring extern uthyrning/utlåning av Ungdomens hus och Kirsebergs fritids- och kulturhus.	Augusti 2024

Hotbild arrangemang

Beskrivning av risk

Risk för bristande säkerhet på arrangemang på grund av att riskbedömning ej sker tillräckligt i det fall arrangemanget saknar känd/dokumenterad hotbild vilket kan leda till uteblivna kommunikations- och /eller säkerhetsåtgärder.

Enhet

Kulturarrangemang och mötesplatser

Riskansvarig

Avdelningschef Kulturarrangemang och mötesplatser

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Uppdaterad rutin risk- och konsekvensanalys	Uppdatera rutin för risk- och konsekvensanalys inför arrangemang, för att synliggöra eventuell hotbild.	Augusti 2024

Inkorrekta avtal

Beskrivning av risk

Risk för inkorrekta och icke uppdaterade avtal vid skrivande av kontrakt med konstnärer, på grund av bristande kunskap och rutiner för avtalsframtagning, vilket kan leda till avtalsbrott och förtroendeskada.

Enhet

Malmö konsthall

Riskansvarig

Avdelningschef Malmö konsthall

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Framtagande av avtalsmall	Malmö konsthall kommer att se över innehållet i sina avtal och ta fram en korrekt och standardiserad avtalsmall som följer gällande lagar/rutiner /regelverk.	Augusti 2024

Granskningar

Nämndens granskningar

Bristfällig översikt av system

Beskrivning av risk

Risk för att förvaltningen inte har en tillförlitlig översikt av aktiva och upphandlade system p.g.a. bristfälliga rutiner vilket kan leda till utebliven informationssäkerhetsklassning i informationssäkerhetssystemet iFacts.

Enhet

Kulturnämnden

Riskansvarig

Enhetschef strategi och kvalitet

Granskning
Systeminventering
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: System som används i kulturförvaltningen
Syfte med granskningen: Syftet är att skapa en tillförlitlig översikt över förvaltningens aktiva och upphandlade system.
Omfattning/avgränsning: De eventuella system som idag inte finns i iFacts
Granskningsmetod: Identifiering av de eventuella system i förvaltningen som idag inte finns i iFacts och som därmed saknar säkerhetsklassning.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): December 2024

Tekniska brister Meröppna bibliotek

Beskrivning av risk

Risk för att inte kunna komma in under "Meröppet-tiderna" på grund av brister i tekniken eller handhavandefel, vilket kan leda till stängda bibliotek och bristande tillgänglighet.

Enhet

Biblioteken i Malmö

Riskansvarig

Avdelningschef Biblioteken i Malmö

Granskning
Meröppet
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Teknik och underhåll av Meröppet-funktionen

Granskning
<p>Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att säkerställa att Meröppet-funktionen fungerar ändamålsenligt</p>
<p>Omfattning/avgränsning: De tre bibliotek som erbjuder Meröppet: Husiebiblioteket, Limhamnsbiblioteket samt Masten 2</p>
<p>Granskningsmetod: Enhetschefer ansvarar för att under året regelbundet dokumentera avvikelserna kring Meröppet kopplat till teknik, oplanerade stängningar och reparationer p.g.a. stöld/vandalisering. Till sin hjälp har de Agera-rapporter samt dokumentation av stängningstillfällen. Resultatet av dokumentationen granskas vid årets slut av Biblioteken i Malmös ledningsgrupp.</p>
<p>Rapportering av resultat till: Avdelningschef Biblioteken i Malmö</p>
<p>Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): December 2024</p>

Bristande brandsäkerhet

Beskrivning av risk

Risk för att rutiner och arbetssätt gällande brandsäkerhet inte följs, på grund av okunskap och oklar ansvarsfördelning, vilket kan leda till att såväl besökare som personal kommer till skada.

Enhet

Malmö museum

Riskansvarig

Avdelningschef Malmö museum

Granskning
<p>Brandsäkerhet</p>
<p>Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Rutiner för brandsäkerhet samt efterlevnad av desamma.</p>
<p>Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att säkerställa att gällande rutiner är kända och efterlevs på ett tillfredsställande sätt.</p>
<p>Omfattning/avgränsning: Samtlig personal på Malmö Museum omfattas av granskningen.</p>
<p>Granskningsmetod: Granskningen genomförs i två delar: 1. En enkät till chefer och medarbetare på Malmö Museum. Frågorna handlar om kännedom om rutiner vid händelse av brand. 2. En brandövning i förutvald del i Malmö museums lokaler.</p>
<p>Rapportering av resultat till: Avdelningschef Malmö museum</p>
<p>Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Augusti 2024</p>

Kommungemensamma granskningar

Felaktig tillgång till information och lokaler

Beskrivning av risk

Risk för att hanteringen av behörigheter till system (IT-system, filer på G eller Sharepoint, nycklar + taggar) inte fungerar på grund av att rutiner för behörigheter inte följs vilket kan leda till att personer som slutat/bytt tjänst har tillgång till uppgifter, sekretess, lokaler som de inte ska ha.

Enhet

Kulturnämnden

Riskansvarig

Enhetschef lokal och säkerhet

Granskning
Felaktig tillgång till information och lokaler
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Rutiner för säkerställande av att obehöriga inte har tillgång till information och lokaler.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att undersöka hur nämnder och bolagsstyrelser säkerställer att personer inte obehörigen har tillgång till information och lokaler, exempelvis om det finns lokala styrdokument och rutiner och huruvida dessa efterlevs.
Omfattning/avgränsning: Granskningen omfattar Malmö stads nämnder och helägda bolag Riktlinjer och anvisningar för informations säkerhet i Malmö stad gäller för nämnderna och i tillämpliga delar även för bolagen. Detta innebär att granskningsmomenten kommer att skilja sig mellan nämnder och bolagsstyrelser.
Granskningsmetod: - Självskattning utifrån ett antal frågor/påståenden kring hur nämnden/bolagsstyrelsen säkerställer att risken inte faller ut. - Enkät med frågor till slumpmässigt urval av chefer (nämnder). - Intervjuer med ett färre antal chefer i respektive förvaltning för att få djupare och mer nyanserade svar (nämnder). Stadskontoret tar i samråd med förvaltningar och bolag fram anvisningar som bland annat innehåller frågor för enkäter och intervjuer och påståenden för självskattningsdelen av granskningen.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Återrapportering till nämnd/styrelse ska göras senast i samband med uppföljning av arbetet med intern kontroll 2024.

AI-relaterade risker

Beskrivning av risk

Risk för bristande beredskap för att identifiera, möta och hantera möjligheter och risker kopplade till AI, på grund av bristande kompetens. Detta kan leda till outnyttjad effektiviserings-potential, rättsosäkerhet, kränkning av enskildas fri- och rättigheter, välfärdsbrottlighet och otillåten påverkan med mera.

Enhet

Kulturnämnden

Riskansvarig

Enhetschef strategi och kvalitet

Granskning
AI - artificiell intelligens
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granskningen avser huruvida det finns en beredskap att tillvarata möjligheter och möta hot kopplade till AI - artificiell intelligens.
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att undersöka beredskapen i nämnder och bolag att hantera hot och utnyttja möjligheter med AI.
Omfattning/avgränsning: Granskningen omfattar Malmö stads samtliga nämnder och helägda bolag, och genomförs på samma sätt för nämnder och bolag.
Granskningsmetod: Granskning görs genom självskattning av det egna arbetet utifrån ett antal påståenden. Självskattningen kompletteras med frågor.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Återrapportering till nämnd/styrelse ska göras senast i samband med uppföljning av arbetet med intern kontroll 2024.

Bristande digital offentlig service

Beskrivning av risk

Risk för bristande tillgång till digital offentlig service på grund av otillräcklig och/eller bristande prioritering. Detta kan hindra grupper från att tillvarata sina rättigheter och uppfylla sina skyldigheter på lika villkor.

Enhet

Kulturnämnden

Riskansvarig

Administrativ chef

Granskning
Digital offentlig service
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Granskningen avser webbsidor, innehåll och e-tjänster och om kommunen, inklusive de helägda bolagen, lever upp till de krav som finns i lagen (2018:1937) om tillgänglighet till digital offentlig service (DOS-lagen).
Syfte med granskningen: Syftet med granskningen är att säkerställa att Malmö stad - stadens förvaltningar och bolag - har rutiner och metoder som säkrar att alla kan ta del av digital offentlig service på lika villkor.
Omfattning/avgränsning: Granskningen omfattar Malmö stads nämnder och helägda bolag.
Granskningsmetod: Nämndernas granskning kommer att utgå från granskning och analys av ett urval av webbsidor, innehåll som e-tjänster som genomförs av stadskontorets kommunikationsavdelning, och genom frågor kring nämndens arbete inom området. Bolagen kommer granskas genom frågor kring bolagsstyrelsens arbete inom området.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): Återrapportering till nämnd/styrelse ska göras senast i samband med uppföljning av arbetet med intern kontroll 2024.