



## Tjänsteskrivelse

### Datum

2025-07-31

### Vår referens

Anne Mattsson

Ekonomichef

anne.mattsson@malmö.se

## Uppföljning av intern kontroll 2025 del 1

KN-2025-3444

### Sammanfattning

Kulturnämnden antog i februari 2025 en intern kontrollplan för 2025. Syftet med intern kontrollplanen är att granska eller åtgärda områden som identifierats genom en riskanalys i kulturnämndens verksamheter, men också utifrån en genomförd riskanalys av kommunstyrelsen för samtliga nämnder. I detta ärende återrapporteras fem av de åtgärder och granskningar som beslutats i planen 2025. Bland dessa finns även förbättringsåtgärd från en granskning som genomfördes hösten 2024. Resten återrapporteras i december.

### Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

1. Kulturnämnden godkänner uppföljning av intern kontroll 2025 del 1.

### Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - uppföljning av intern kontroll 2025 del 1
- Uppföljning av intern kontrollplan 2025 - Del 1

### Beslutsplanering

Kulturnämndens Ordförandeberedning 2025-08-05

Kulturnämndens arbetsutskott 2025-08-14

Kulturnämnden 2025-08-28

### Beslutet skickas till

Handläggare

### Ärendet

Intern kontroll innebär i grunden att med en riskbaserad ansats säkerställa att de av fullmäktige fastställda målen uppfylls och att nämndens uppdrag kan genomföras, genom en effektiv, ändamålsenlig och säker förvaltning. Syftet med intern kontrollplanen är att särskilt granska eller åtgärda vissa områden som tagits fram i



genomförd riskanalys. Samtliga granskare har haft relevant kunskap inom granskningsområdet men inte stått i jävsförhållande till det område som granskats.

Kulturnämnden antog i februari 2025 en intern kontrollplan för 2025. I planen anges potentiell risk, tid för återrapportering och hur granskningen ska genomföras eller vilka åtgärder som ska vidtas samt vem som är ansvarig. Återrapporteringen görs vid två tillfällen, på så sätt stärks kulturnämndens möjlighet att ha uppsikt över hur den interna kontrollen fungerar.

I detta ärende görs en återrapportering av de 5 åtgärder och granskningar som enligt intern kontrollplanen för 2025 beslutats att återrapporteras i augusti 2025. Bland dessa finns även en förbättringsåtgärd från en granskning som genomfördes hösten 2024.

Detaljerad redovisning av direkt- och förbättringsåtgärder, granskningar samt vem som har granskat, framgår av rapporten ”Uppföljning av intern kontrollplan 2025 - Del 1 ”.

## **Uppföljning av nämndens direktåtgärder**

### ***Avsaknad av skriftliga arbetsrutiner***

Kulturskolan har tagit fram skriftliga rutiner för samtliga administrativa uppgifter. Arbetsmomenten har även fördelats på fler medarbetare, vilket breddat kompetensen och ökat organisationens kapacitet. Insatserna har stärkt verksamhetens resiliens genom att skapa tydliga och enhetliga arbetsrutiner samt minska personberoendet.

### ***Bristande rutiner instrumenthantering***

En fullständig inventering genomfördes av kulturskolan under läsåret 24/25. Alla nya instrument registreras nu med inköpstidpunkt för bättre planering och spårbarhet. Denna åtgärd förväntas ge en uppdaterad och tillförlitlig översikt över instrumentbeståndet, vilket i sin tur minskar risken för överinköp, dubbelregistrering eller att instrument inte används optimalt. Rutiner för ansvarsförbindelser har förtydligats och kompletterats, vilket stärker kontrollen och minskar risken för förlorade eller skadade instrument.

### ***Avsaknad av beredskapsrutin för museisamling***

Malmö museum har under en längre tid arbetat med riskanalys och katastrofplanering, först för samlingarna i centralmagasinet och nu för utställningsytorna. Inför olika katastrofhändelser, som brand eller översvämning, är prioriteringslistor för föremål viktiga – både för akuta och förebyggande evakueringar. Malmö museum har identifierat prioriterade föremål i sina utställningar genom platsbesök och expertbedömningar från intendenter. Räddningstjänsten Syd har bidragit med praktiska råd om evakuering och insatskort.



Resultatet av åtgärden förväntas leda till att museet är bättre förberett vid nödlägen vilket ökar möjligheten för evakuering samt att rädda föremål vid katastrof eller krig.

## **Uppföljning av nämndens granskningar**

### *Risker kopplade till insatsplan*

Stadsarkivet har under lång tid arbetat med rutiner för att säkra samlingarna mot oönskade händelser. Som ett led i detta ständigt pågående arbete föreslogs att utomstående part (Malmö museum i detta fall) ska granska rutinen för den så kallade ”100-listan” om den kan uppfattas vara tydlig nog vid en oönskad händelse. Granskaren (Malmö museum) har kontrollerat att hela insatsplanen/100-listan stämde överens med beskrivningarna som är tillgängliga.

Resultatet visar att rutinen fungerar och är tydlig. Bakgrunden till detta är ett kontinuerligt arbete som ständigt uppdateras vid behov och utgör grunden för bra rutiner.

## **Uppföljning av förbättringsåtgärd (Granskning från 2024)**

### *Bristfällig översikt av system*

Kulturförvaltningen har beslutat om riktlinjer för framtagande, förvaltning och avveckling av system och digitala tjänster, samt roller och ansvarsbeskrivning, för att i ett första skede få en överblick av vad förvaltningen använder för system och digitala tjänster samt säkerställa korrekt hantering och dokumentation.

## **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.]