



Tjänsteskrivelse

Datum

2026-08-03

Vår referens

Anne Mattsson

Ekonomichef

anne.mattsson@malmo.se

Uppföljning av intern kontroll 2026 del 1

KN-2026-3626

Sammanfattning

Kulturnämnden antog i februari 2026 en intern kontrollplan för 2026. 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 och bolag. I detta ärende återrapporteras fem av totalt nio åtgärder och granskningar som beslutats i planen 2026. Resterande åtgärder och granskningar återrapporteras i december.

Förslag till beslut

Kulturnämnden godkänner uppföljning av intern kontroll 2026 del 1.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - Uppföljning av intern kontroll 2026 del 1
- Uppföljning av intern kontrollplan 2025 del 1

Beslutsplanering

Kulturnämndens Ordförandeberedning 2026-08-04

Kulturnämndens arbetsutskott 2026-08-13

Kulturnämnden 2026-08-26

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 2026 en intern kontrollplan för 2026. 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 5 åtgärder och granskningar som enligt intern kontrollplanen för 2026 beslutats att återrapporteras i augusti 2025.

Detaljerad redovisning av direktåtgärder, granskningar samt vem som har granskat, framgår av rapporten ”Uppföljning av intern kontrollplan 2026 del 1 ”.

Uppföljning av nämndens direktåtgärder

Bristande rutiner utbetalning

Informationen avseende ansökan av kulturstöd ska kompletteras med de regler som gäller för utbetalning av utförd tjänst från den ideella sektorn. Enheten för kulturstöd och analys leder arbetet med framtagandet av rutiner. Enheten har även sammanställt interna och externa dokument/policies/lagar som är relevanta i sammanhanget som förväntas leda till att öka kunskapen om gällande lagar och regler.

Cybersäkerhet

Kulturförvaltningen genomför under året åtgärder för att öka kunskapen om cybersäkerhet och skapa bättre möjligheter att möta hot och upptäcka brister. Alla kulturförvaltningens medarbetare genomgår en grundutbildning i informationssäkerhet och en informationsinsats genomförs i syfte att förebygga hot och brister samt att fler risker och incidenter ska anmälas.

Uppföljning av nämndens granskningar

Felaktig indexuppräknings

Uppföljningen av kulturnämndens internkontrollplan 2023 beslutade att åter granska indexering av hyres- och städavtal efter tre år, vilket nu har genomförts. Ekonomiavdelningen kontrollerade hyresavtalens index, medan städavtal följdes upp av städkoordinatorer på Serviceförvaltningen.

Granskningen av 6 hyresfakturor och 6 städfakturor visade att samtliga överensstämmer med avtalade priser och index (SCB:s konsumentprisindex respektive städindex).



Diarieföring

Hantering av kulturnämndens diarieföring utgår från Malmö stads arkivhandbok samt kulturnämndens arkivredovisning, vilken reglerar hur allmänna handlingar hanteras i kulturförvaltningen. Granskningen inleddes med att områden identifierades som genererar avtal på BiM, med utgångspunkt i Malmö stads arkivhandbok samt kulturnämndens arkivredovisning. Tre områden valdes ut; anställningar, upphandling och evenemang i form av författarsamtal på stadsbiblioteket. Utifrån dessa områden beslutades om följande fördelning av stickprov: Anställningar: 4 st, upphandling: 3 st och evenemang: 3 st.

Sammantaget visar granskningen att det finns förbättringspotential och det kommer att tas fram en tydlig rutin för diarieföring av avtal som även inkluderar hur rubriksättning och metadata stärker sökbarheten.

Uppföljning av nämndens granskningar

Bristande tillgänglighet

Sedan granskningen 2023 har arbetet med tillgänglighet utvecklats och kunskapsnivån inom organisationen ökat. Flera tillgänglighetsanpassningar har genomförts i nämndens lokaler, samtidigt som större investeringar har gjorts, bland annat i samband med renovering av hissar. I nyproduktionsprojekt, exempelvis i Hyllie, arbetar kulturförvaltningen med höga ambitionsnivåer för att säkerställa god tillgänglighet och positionera verksamheten i framkant inom området.

Samtidigt har kulturnämnden flera äldre fastigheter där tillgängligheten ibland kan vara svår och kostsam att åtgärda. Vid om- och nybyggnationer tas alltid hänsyn till tillgängligheten där det är möjligt och gällande byggnormer säkerställs. Kontinuerliga kontroller görs i lokalerna och anpassningar sker successivt för att åtgärda och tillgängliggöra lokalerna.

Ansvariga

Linda Johansson Avdelningschef