



Datum
2019-01-31
Vår referens
Håkan Nilsson
ekonomichef

Tjänsteskrivelse

Internkontrollplan 2019 **MN-2019-00907**

Sammanfattning

Enligt reglemente för intern kontroll ska nämnder och bolagsstyrelser årligen besluta om internkontrollplan som beskriver prioriterade åtgärder och granskningar utifrån dokumenterade riskanalyser.

Miljöförvaltningens förslag till kontrollmål har tagits fram genom en risk och väsentlighetsbedömning som gjorts i form av en workshop med miljöförvaltningens ledningsgrupp. Miljöförvaltningens risk- och väsentlighetsbedömning åskådliggörs av en riskmatris.

Förslag till beslut

1. Miljönämnden beslutar att fastställa föreliggande plan för intern kontroll 2019.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2019-01-31
- Bilaga 1: Internkontrollplan 2019

Beslutsplanering

Miljönämnden, 2019-02-19

Beslutet skickas till

Revisorskollegiet

Ärendet

Enligt reglemente för intern kontroll ska nämnder och bolagsstyrelser årligen besluta om internkontrollplan som beskriver prioriterade åtgärder och granskningar utifrån dokumenterade riskanalyser.

Bakgrund

Intern kontroll är en process, där såväl den politiska ledningen som ansvariga chefer och övriga medarbetare samverkar. Processen är utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppfölja följande mål:

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

Ansvar och roller i internkontrollarbetet finns definierat i Malmö stads reglemente för intern kontroll, antogs av KF 2016-12-20, § 303, bilag 178.

Malmö stad har även tagit fram en handbok för intern kontroll.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Nämnder och bolagsstyrelser har det yttersta ansvaret för att den interna kontrollen är tillräcklig inom dess ansvarsområden och ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll.

Miljönämnden antog anvisningar för intern kontroll 2016-12-14, § 176. Anvisningarna beskriver organisation, arbetsgång och ansvar samt hur riskanalyser ska göras på förvaltningen.

Förvaltningens förslag till yttrande

Miljöförvaltningens förslag till kontrollmål har tagits fram genom en risk och väsentlighetsbedömning som gjorts i form av en workshop med miljöförvaltningens ledningsgrupp.

Miljöförvaltningens risk- och väsentlighetsbedömning åskådliggörs av en riskmatris.

De granskningsområden som efter risk- och väsentlighetsbedömningen är med i internkontrollplanen för 2019 är:

- Risk för att inte hinna genomföra beslutade tillsynsplaner
- Delegationsordning följs inte vid resor utanför Norden
- Resepolicyn följs inte
- Ej korrekt tidredovisning för projekten
- Bristande uppföljning av ledningsgruppsbeslut
- Införande av nytt verksamhetssystem
- Direktupphandling sker inte enligt gällande rutin

Framtagandet av tre kommungemensamma granskningsområden har skett genom en riskanalys som har genomförts av en arbetsgrupp med bred kompetens inom kommunens verksamheter

och stödprocesser. Utifrån denna har Malmö stad beslutat om tre gemensamma granskningsområden för samtliga nämnder och helägda bolag under 2019.

Granskningarna avser:

- Löneskuld
- Bristande serviceskyldighet
- Bristande avtalshantering

Barnkonventionen

Beaktande av barnkonventionen är inte aktuellt i detta ärende.

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef