



Datum

2020-02-05

Vår referens

Håkan Nilsson

Ekonomichef

hakan.u.nilsson@malmo.se

Internkontrollplan 2020

MN-2020-148

Sammanfattning

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

Miljönämndens risk och väsentlighetsbedömning har resulterat i förslag till sju granskningsområden samt en åtgärd. Miljönämndens risk- och väsentlighetsbedömning åskådliggörs av en riskmatris. Malmö stad har beslutat om tre gemensamma granskningsområden för samtliga nämnder och helägda bolag under 2020.

Förslag till beslut

1. Miljönämnden beslutar att fastställa liggande plan för intern kontroll 2020.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2020-02-05
- Bilaga 1 Internkontrollplan 2020

Beslutsplanering

Miljönämnden, 2020-02-18

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 uppnå 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. Malmö stad har även tagit fram en handbok för arbetet med 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.

Förvaltningens förslag till yttrande

Miljöförvaltningens förslag till granskningsområden har tagits fram genom en risk- och väsentlighetsbedömning som gjorts i form av en workshop med förvaltningens ledningsgrupp. Varje chef har även fört dialog om riskbedömning på respektive arbetsplatsträff. Miljöförvaltningens risk- och väsentlighetsbedömning åskådliggörs av en riskmatris.

De granskningsområden som efter risk- och väsentlighetsbedömningen är med i förslaget till internkontrollplan för 2020 är:

- Risk för att inte hinna med beslutad tillsynsplan och kontrollplan
- Ej avslutade ärenden i ärendehanteringssystemet (Vision)
- Delegationsordning följs ej - beslut fattas av fel delegat
- Diarieföring sker inte enligt rutin
- Risk för mutor
- Interna tidplaner följs ej
- Direktupphandling sker inte enligt gällande rutin
- Närståendetransaktioner (åtgärd)

Framtagandet av tre kommundemensamma 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 2020.

Granskningarna avser:

- Risk för otillåten påverkan
- Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner
- Röjande av sekretess

Barnkonventionen

Beaktande av barnkonventionen är inte aktuellt i detta ärende.

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef