



Datum

2020-05-07

Vår referens

Håkan Nilsson

Ekonomichef

hakan.u.nilsson@malmo.se

**Uppföljning internkontrollplan 2020 per 200430
MN-2020-148**

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Förvaltningsdirektörer och bolagsdirektörer ska löpande rapportera till nämnden eller bolagsstyrelser om hur den interna kontrollen fungerar. Miljönämnden antog anvisningar för intern kontroll 2016-12-14, § 176. Anvisningarna beskriver organisation, arbetsgång och ansvar samt hur riskanalyser ska göras på förvaltningen.

I rapporten redovisas genomförd direktåtgärd och granskningar till och med 30 april 2020 enligt planen för intern kontroll.

Förslag till beslut

1. Miljönämnden godkänner uppföljning av internkontrollplan per 200430

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2020-05-07
- Bilaga 1 Uppföljning internkontrollplan 2020 per 200430

Beslutsplanering

Miljönämnden, 2020-05-26

Beslutet skickas till

Revisorskollegiet

Ärendet

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 och ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetsätt som säkerställer en god intern kontroll. Förvaltningsdirektörer och bolagsdirektörer ska löpande rapportera till nämnden eller bolagsstyrelser om hur den interna kontrollen fungerar.

Miljönämnden antog anvisningar för intern kontroll 2016-12-14, § 176. Anvisningarna beskriver organisation, arbetsgång och ansvar samt hur riskanalyser ska göras på förvaltningen. I rapporten redovisas genomförd direktåtgärd och granskningar till och med 30 april 2020 enligt planen för intern kontroll.

Direktåtgärd

- *Risk för att transaktioner med närstående sker på grund av bristande kunskap eller att rutiner inte följs eller är otydliga.*

Miljöförvaltningens rutin för mutor och jäv har uppdaterats med ett förtydligande under avsnittet jäv och ett nytt avsnitt som rör närståendetransaktioner har lagts till i rutinen. Den uppdaterade rutinen kommer att kommuniceras på samtliga arbetsplatsträffar på miljöförvaltningen.

Nämndens granskningar

- *Delegationsordning följs ej – beslut fattas av fel delegat*

Granskningen omfattar delegationsbeslut som upprättats i Vision och redovisats till miljönämnden under januari – april. Totalt upprättades 1 658 delegationsbeslut under kontrollperioden av dessa hade sju beslut felaktig signatur. Resultatet visar en förbättring jämfört med föregående kontroll. Ytterligare en granskning kommer att göras under året och redovisas i nämnden i februari 2021.

- *Interna tidplaner följs ej*

Samtliga inlämnade ärenden till nämndssammanträdena i mars och april har granskats. Resultatet visar att 16 av 23 ärende lämnades in för sent varav 4 hade fått anstånd. Eftersom endast två inlämningar har granskats går det inte att dra några slutsatser ännu. Granskningen fortsätter under året och slutrapporteras i februari 2021.

Barnkonventionen

Beaktande av barnkonventionen är inte aktuellt i detta ärende.

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef