



Datum

2021-01-25

Vår referens

Håkan Nilsson

Ekonomichef

hakan.u.nilsson@malmo.se

Uppföljning av intern kontrollplan 2020 **MN-2021-266**

Sammanfattning

Enligt gällande reglemente för intern kontroll ska årets uppföljning av intern kontroll rapporteras till miljönämnden som har att rapportera om intern kontroll till kommunstyrelsen i anslutning till årsanalysen för 2020. Planen för 2020 års interna kontrollplan fastställdes av miljönämnden 2020-02-18 § 33. Miljönämndens kontrollområden för 2020 har tagits fram efter genomförd riskanalys. Kommunstyrelsen har beslutat om tre gemensamma granskningsområden för Malmö stads nämnder under 2020.

Förslag till beslut

1. Miljönämnden godkänner rapporten Uppföljning intern kontroll 2020 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2020-01-25
- Bilaga 1 Uppföljning av intern kontroll 2020 - miljönämnden

Beslutsplanering

Miljönämnden, 2021-02-17

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Revisorskollegiet

Ärendet

Enligt gällande reglemente för intern kontroll ska årets uppföljning av intern kontroll rapporteras till miljönämnden som har att rapportera om intern kontroll till kommunstyrelsen i anslutning till årsanalysen för 2020. Nämnder och bolagsstyrelser som omfattas av reglementet för intern kontroll ska följa kommungemensamma riktlinjer från kommunstyrelsen och dess förvaltning. Planen för 2020 års interna kontrollplan fastställdes av miljönämnden 2020-02-18 § 33.

De granskningsområden som granskats i nämndens interna kontrollplan 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)

Kommunstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde 2019-09-11 om tre gemensamma granskningsområden för Malmö stads nämnder under 2020:

- Otillåten påverkan
- Förmån av kost
- Röjande av sekretess

Dessa ingår som obligatoriska granskningar i samtliga nämnders internkontrollplaner för 2020 och har granskats på sätt som beskrivs i kommunstyrelsens ärende och stadskontorets anvisningar.

Röjande av sekretess redovisades i sin helhet i september. I denna rapport beskrivs resultatet av granskningar och åtgärder som inte redan redovisats till nämnden enligt den antagna internkontrollplanen för 2020. Under 2020 har återrapporering av granskningar gjorts till nämnden i maj (MN-2020-148) och september (MN-2020-8032).

En åtgärd och tre granskningar har slutredovisats i de två tidigare rapporterna. Den slutredovisade åtgärden rörde närståendetransaktioner och de slutredovisade granskningarna handlade om risker avseende:

- Mutor
- Röjande av sekretess
- Tillsyns- och kontrollplanerna följs ej

Barnkonventionen

Beaktande av barnkonventionen är inte aktuellt i detta ärende.

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef