



Datum

2021-01-25

Vår referens

Håkan Nilsson

Ekonomichef

hakan.u.nilsson@malmo.se

Intern kontrollplan 2021

MN-2021-270

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 fem granskningsområden samt fyra åtgärder där en av åtgärderna även ska granskas. Miljönämndens risk- och väsentlighetsbedömning åskådliggörs av en riskmatris, som framgår av förslaget. Malmö stad har beslutat om tre gemensamma granskningsområden för samtliga nämnder och helägda bolag i Malmö stad under 2021.

Förslag till beslut

1. Miljönämnden fastställer förslag till plan för intern kontroll 2021.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2021-01-25
- Bilaga 1 Internkontrollplan 2021

Beslutsplanering

Miljönämnden, 2021-02-17

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 ansvarsråden 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

Miljöförvaltningens förslag till granskningsområden har tagits fram genom en risk- och väsentlighetsbedömning som gjorts i form av en digital 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 genomförd risk- och väsentlighetsbedömningen är med i förslaget till internkontrollplan för 2021 är:

- Myndighetsbeslut fattas utan lagstöd (åtgärd)
- Risk för otillåten påverkan (åtgärd)
- Ineffektiv hantering av köldmedierapporter (åtgärd)
- Högt ärendeflöde och många pågående ärenden inom förorenade områden (åtgärd)
- Diarieföring av direktupphandling sker inte enligt gällande rutin
- Delegationsordning följs ej – beslut fattas av fel delegat
- Diarieföring sker inte enligt rutin
- Risk för felaktig nedsättning eller borttag av årsavgift i Vision
- Risk för otillåten påverkan

Framtagandet av tre kommungemensamma granskningsområden har skett genom en riskanalys 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 2021.

Granskningarna avser:

- Risk för handel utanför avtal
- Bisysslor

- Felaktig tillgång till information och lokaler

Barnkonventionen

Beaktande av barnkonventionen är inte aktuellt i detta ärende.

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef