



Datum

2023-01-23

Vår referens

Håkan Nilsson

Ekonomichef

hakan.u.nilsson@malmo.se

Intern kontrollplan 2023

MN-2023-540

Sammanfattning

Enligt Malmö stads 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 fyra granskningsområden samt två åtgärder. 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 2023.

Förslag till beslut

1. Miljönämnden fastställer förslag till plan för intern kontroll 2023.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelsen, daterad 2023-01-23
- Internkontrollplan 2023

Beslutsplanering

Miljönämnden, 2023-02-16

Beslutet skickas till

Revisorskollegiet

Ärendet

Miljönämnden ska senast den 24 februari 2023 besluta om intern kontrollplan för 2023. Enligt kommunallagen (6 kapitlet, 6 §) ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Nämnden ska varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen, en så kallad internkontrollplan. Syftet med intern kontroll är att säkra en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, en tillförlitlig ekonomisk rapportering, tillförlitlig information om verksamheten samt att verksamheten följer lagar, föreskrifter och andra styrdokument. Det handlar också om att säkra tillgångar och förhindra

förluster samt upptäcka och eliminera eller förebygga allvarliga fel. 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 workshop med förvaltningens ledningsgrupp. Varje chef har även fört dialog om riskbedömning på respektive arbetsplatsträff.

Miljöförvaltningens risk- och väsentlighetsbedömning åskådliggörs av en riskmatris. De områden som efter genomförd risk- och väsentlighetsbedömning som föreslås ska granskas under 2023 är:

- Bristande tidredovisning i verksamhetssystemet Vision
- Granska att åtgärder som framkommit under det systematiska arbetsmiljöarbetet genomförts
- Granskning av att avgångschecklistor följs.
- Granskning av att attestregelverket följs

Nedanstående direktåtgärder föreslås genomföras under 2023:

- Utbildning av personal i GDPR
- Förberedelse inför efterhandsdebitering av livsmedelskontroll inför 2024

Tre kommungemensamma granskningsområden har tagits fram 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 2023. Granskningarna avser:

- Röjande av sekretess
- Bristande tillgänglighet
- Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner

Ansvariga

Rebecka Persson
Miljödirektör

Håkan Nilsson
Ekonomichef