



MISSIV

Till:

Miljönämnden
Servicenämnden
Stadsbyggnadsnämnden
Tekniska nämnden

För kännedom till:

Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen

Granskning av intern kontroll 2022

SR-2022-34

Malmö stadsrevision har granskat den interna kontrollen vid fyra nämnder. Syftet med granskningen är att bedöma om miljönämnden, servicenämnden, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden har en tillräcklig styrning av arbetet med intern kontroll.

Den sammanvägda bedömningen är att miljönämnden, servicenämnden, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden inte har en helt tillräcklig styrning av arbetet med intern kontroll. Revisionskriterierna är delvis uppfyllda, men det finns några brister som behöver åtgärdas.

Revisionens stickprov visar i flera fall bristande kvalitet i de av nämnderna genomförda internkontrollgranskningarna.

Granskningen visar att det finns ett antal förbättringsområden, bland annat dessa:

- Stadsbyggnadsnämnden och miljönämnden bör komplettera sina övergripande riskanalyser med relevanta risker beträffande en eller flera riskkategorier.
- Miljönämnden och tekniska nämnden bör fastställa en rutin för att undvika risk för jäv i granskningar. Samtliga granskade nämnder bör tydliggöra i uppföljningsrapporterna hur risk för jäv i granskningarna har hanterats.
- Servicenämnden och tekniska nämnden bör säkerställa att granskningar är tillförlitliga och kompletta med hänsyn till det fastställda syftet med granskningen.
- Miljönämnden och tekniska nämnden bör fastställa en rutin för åiterrapportering av beslutade och återstående förbättringsåtgärder till nämnden.

Revisorskollegiet behandlade bifogad rapport vid sammanträdet 2022-10-26 och beslutade att översända rapporten för yttrande till miljönämnden, servicenämnden, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden samt till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen för kännedom. I yttrandena ska nämnderna särskilt kommentera de internkontrollgranskningar som i stickproven inte visar grönt.

Miljönämnden, servicenämnden, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden ska inkomma med yttrande senast 2023-02-10. Yttrandena ska skickas till registrera.stadsrevisionen@malmö.se med kopia till revisionskontorets handläggare richard.magnusson@malmö.se. Yttrandena skall följa den struktur som framgår sist i detta missiv.

2022-10-26

Kent Andersson
Ordförande

Ann-Mari Ek
Revisionsdirektör



Struktur för yttrandet till revisorskollegiet

I yttrandet ska nämnden ge ett sammanfattande svar utifrån granskningens slutsats som redovisas i rapporten.

Nämnden ska redovisa vilka åtgärder som planeras att genomföras, deras förväntade effekt och när de senast ska vara genomförda. Redovisningen görs separat för varje bedömning och rekommendation.