



Datum

2023-01-31

Vår referens

Katarina Lindeberg

Ledningsstrateg

katarina.lindeberg@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Internkontrollplan 2023**

#### **ÖFN-2023-3**

#### **Sammanfattning**

Intern kontroll handlar om att säkerställa 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.

Överförmyndarnämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde. Nämnden ska varje år anta en intern kontrollplan. I planen samlas de direktåtgärder och granskningar som ska utföras under året.

#### **Förslag till beslut**

1. Överförmyndarnämnden godkänner intern kontrollplan 2023.
2. Överförmyndarnämnden skickar intern kontrollplan 2023 till kommunstyrelsen.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse Internkontrollplan 2023
- Bilaga - Riskanalys 2023 (Arbetsmarknads- och socialnämnden)
- Internkontrollplan 2023 Överförmyndarnämnden
- Riskanalys 2023 (Överförmyndarnämnden)

#### **Beslutsplanering**

Presidieberedning överförmyndarnämnden 2023-02-20

Överförmyndarnämnden 2023-02-27

#### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

#### **Ärendet**

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll har överförmyndarnämnden det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde. Nämnden ska varje år anta en särskild plan för den interna kontrollen, en så kallad *intern kontrollplan*.

Syftet med planen 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.

Det årliga arbetet med intern kontroll startar med riskanalyserna som är det verktyg som används för att identifiera och hantera risker. Syftet är att föregripa riskerna innan en negativ händelse inträffar.

Inom överförmyndarnämndens ansvarsområde har enheten, ledningen samt nämnden genomfört riskanalyser inför 2023 års arbete med intern kontroll.

Riskerna som ligger till grund för internkontrollplanen bifogas planen. Även arbetsmarknads- och socialnämndens interna kontrollplan för 2023 bifogas, då denna berör det administrativa ansvaret för enheten. I den interna kontrollplanen samlas de granskningar och direktåtgärder som ska utföras under året.

Planen för 2023 innehåller fyra direktåtgärder och en granskning som är en kommungemensam granskning.

Resultatet av genomförda granskningar och direktåtgärder rapporteras till nämnden vid tre tillfällen per år.

Den årsbaserade rapporteringen omfattar alla årets granskningar och direktåtgärder och denna skickas också vidare till kommunstyrelsen.

**Ansvariga**

Rebecca Bichis Avdelningschef

Britt-Marie Pettersson Förvaltningschef