



Datum

2023-01-31

Vår referens

Jenny Ahlm

Controller

Jenny.Ahlm@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Uppföljning av internkontrollplan 2022 ÖFN-2022-331

Sammanfattning

I februari 2022 beslutade överförmyndarnämnden om en intern kontrollplan för året. Planen innehöll årets direktåtgärder och granskningar. Arbetsmarknads- och socialförvaltningen har följt upp planen och sammanställt resultatet av årets direktåtgärder och granskningar i en rapport.

I samband med årsuppföljningen har den årliga översynen av nämndens *Riktlinje för arbetet med intern kontroll* genomförts. Förvaltningen har bedömt nämndens riktlinjer som ändamålsenliga och inga förändringar föreslås.

Kommunstyrelsen har beslutat om kammungemensamma kriterier för årlig utvärdering av nämndernas interna kontroll. Rapporten innehåller överförmyndarnämndens utvärdering för 2022.

Förslag till beslut

1. Överförmyndarnämnden godkänner rapporten *Uppföljning intern kontroll 2022*.
2. Överförmyndarnämnden översänder uppföljningen till kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse ÖFN Uppföljning av internkontrollplan 2022
- Uppföljning intern kontroll 2022 (Överförmyndarnämnden)

Beslutsplanering

Presidieberedning överförmyndarnämnden 2023-02-20

Överförmyndarnämnden 2023-02-27

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ärendet

Syftet med intern kontroll är att säkra en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, en tillförlitlig ekonomisk rapportering, en 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.

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll har nämnden det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde och ska varje år anta en *internkontrollplan*. I planen samlas årets direktåtgärder och granskningar.

I samband med rapporterna *ekonomisk prognos*, *delårsrapport* och *årsanalys* följer arbetsmarknads- och socialförvaltningen upp planen för intern kontroll och rapporterar vilka granskningar som gjorts och vad de visat. Samtidigt följs även de planerade direktåtgärderna upp. Den årsbaserade rapporteringen omfattar alla årets direktåtgärder och granskningar.

Det interna kontrollarbetet och granskningarna leder, vid konstaterade brister, till *förbättringsåtgärder*. Förbättringsåtgärder som inte är slutförda i samband med uppföljningen av internkontrollplanen för innevarande år, återskildras till nämnden tillsammans med uppföljningen för nästkommande år. Undantag är de förbättringsåtgärder som blir en del av nästa års internkontrollplan eller hanteras inom en annan styrprocess.

Överförmyndarnämnden har inga kvarvarande förbättringsåtgärder från internkontrollplan 2021 som ska återskildras i årsrapporten för 2022. Förbättringsåtgärderna från 2021 blev antingen en del av arbetet med intern kontroll 2022 eller budget 2022.

Alla nämnder i Malmö stad ska se till att det finns en organisering och ett systematiskt arbetssätt som säkerställer en god intern kontroll. Den 21 februari 2022 antog överförmyndarnämnden styrdokumentet *Riktlinje för arbetet med intern kontroll* (diarienummer ÖFN-2021-183). I samband med årsrapporteringen har förvaltningen genomfört en översyn av styrdokumentet och bedömt att nämndens riktlinje är ändamålsenlig. Inga förändringar föreslås utifrån det gångna årets arbete med intern kontroll.

Kommunstyrelsen har beslutat om kammungemensamma kriterier för årlig utvärdering av nämndernas interna kontroll. Nämnderna ska genom en självskattning utvärdera sitt arbete med intern kontroll. I självskattningen värderar nämnden nivån på sitt eget arbete utifrån kriterierna:

- kontrollmiljö
- riskanalys
- kontrollaktiviteter
- kommunikation/information
- uppföljning/utvärdering

Överförmyndarnämndens självskattning för 2022 visar att nämnden har skapat förutsättningar för att bedriva ett systematiskt arbete med intern kontroll.

Sedan 2021-års självskattning och stadsrevisionens fördjupade granskning av överförmyndarnämndens arbete med intern kontroll (SR-2021-67) har nämnden utvecklat det årliga planerings- och uppföljningsarbetet med intern kontroll. De utvecklingsområden som identifierades i självskattningen och av revisionen har åtgärdats.

Resultatet av självskattningen ska rapporteras till kommunstyrelsen senast i samband med årsanalysen och utgör ett eget kapitel i uppföljningsrapporten.

Ansvariga

Kajsa Gustafsson Enhetschef

Rebecca Bichis Avdelningschef

Britt-Marie Pettersson Förvaltningschef