



Tjänsteskrivelse

Datum

2024-12-27

Vår referens

Elmira Bavel

Controller

elmira.bavel@malmö.se

Internkontrollplan 2025

ÖFN-2024-237

Sammanfattning

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

Arbetsmarknads- och socialförvaltningen har sammanställt ett förslag till internkontrollplan för 2025. Planen innehåller en direktåtgärd och tre granskningar, varav en är en kommungemensam granskning.

I samband med framtagandet av förslag till internkontrollplan 2025 har förvaltningen gjort en översyn av nämndens riktlinje för arbetet med intern kontroll. Förvaltningen föreslår en omformulering i riktlinjens avsnitt om uppföljning.

Förslag till beslut

1. Överförmyndarnämnden godkänner internkontrollplan 2025.
2. Överförmyndarnämnden godkänner revidering av riktlinje för intern kontroll.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse Internkontrollplan 2025
- Bilaga 2 - revidering Riktlinje för arbetet med intern kontroll (ÖFN)
- Internkontrollplan 2025 (ÖFN)
- Bilaga 1 - Riskanalys 2025 (ÖFN)

Beslutsplanering

Presidieberedning överförmyndarnämnden 2025-01-15

Överförmyndarnämnden 2025-01-27



Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Avdelningschef boende, tillsyn och service
Enhetschef för enheten för överförmyndarärenden

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 internkontrollplan.

Syftet med planen 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.

Det årliga arbetet med intern kontroll börjar med riskanalyser. Riskanalyserna är det verktyg som används för att identifiera och hantera risker. Syftet är att föregripa riskerna innan en negativ händelse inträffar eller att begränsa konsekvenserna om det ändå händer.

Inom överförmyndarnämndens ansvarsområde har nämnden, sektionerna inom enheten för överförmyndarärenden samt enhetens ledningsgrupp genomfört riskanalyser inför 2025 års internkontrollplan. Riskerna som ligger till grund för planen bifogas ärendet.

I internkontrollplanen samlas de direktåtgärder och granskningar som ska genomföras under året. Planen för 2025 innehåller en direktåtgärd och tre granskningar, varav en är en kommungemensam granskning om välfärdsbrott.

Resultatet av genomförda direktåtgärder och granskningar rapporteras till nämnden i samband med delårsuppföljning i september och helårsuppföljning i januari nästkommande år. Planering av vilka direktåtgärder och granskningar som ska följas upp vid delårs- respektive helårsuppföljning anges i förslag till internkontrollplan.

Helårsuppföljningen omfattar alla årets direktåtgärder och granskningar. Den skickas också vidare till kommunstyrelsen.

I samband med framtagandet av förslag till internkontrollplan 2025 har förvaltningen gjort en översyn av nämndens riktlinje för arbetet med intern kontroll.



Förvaltningen föreslår en omformulering i riktlinjens avsnitt om uppföljning. Syftet med omformuleringen är att förtydliga att uppföljning av direktåtgärder och granskningar i internkontrollplanen sker vid delår respektive helår.

På grund av en särskild anvisning från kommunstyrelsen kommer uppföljningen av den kommungemensamma granskningen kring välfärdsbrott att rapporteras till nämnden i maj 2025.

Ansvariga

Madeleine Moberg Enhetschef

Truls Hallin Avdelningschef

Britt-Marie Pettersson Förvaltningschef