



Datum
2019-02-01
Vår referens
Helen Palmqvist
Controller
helen.palmqvist@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Intern kontroll, uppföljning 2018 samt plan 2019 SN-2018-1773

Sammanfattning

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll ska förvaltningsdirektören rapportera till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar. Ärendet innehåller en rapport för uppföljning av intern kontroll 2018 inklusive en självskattning av förvaltningens system för intern kontroll. Ärendet innehåller också ett förslag till internkontrollplan för 2019.

Förslag till beslut

Servicekommittén godkänner uppföljningen av intern kontroll 2018 samt internkontrollplan för 2019.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse intern kontroll, uppföljning 2018 samt plan 2019
- Uppföljning av intern kontroll 2018
- Gemensamma kriterier- Självskattning 2018
- Riskanalys 2019
- Internkontrollplan 2019

Beslutsplanering

Servicekommitténs ordförandeberedning 2019-02-04
Servicekommitténs arbetsutskott 2019-02-12
Servicekommittén 2019-02-19

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Avdelningschefer serviceförvaltningen

Ärendet

Ärendet innehåller förvaltningens årliga rapportering till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar. Samtliga åtgärder är genomförda helt eller delvis. Planerade granskningar är genomförda enligt plan.

Delrapporteringar av planens direktåtgärder och granskningar har gjorts vid två tillfällen under året. Vid nämndssammanträdet 2018-05-29 redovisades och godkändes en granskning (elektronisk utrustning) och en direktåtgärd (bisyssla). Vid nämndssammanträdet 2018-09-24

redovisades och godkändes tre granskningar (omsorgsavgift, representationsrutin och behörigheter i ekonomisystem). Inga direktåtgärder var planerade.

Vid årets sista rapportering återstår fem åtgärder (skadegörelse på skolor, granskningsattestering, underlag till KPA Pension, ansvarsfördelning pensioner och dokumentation rutiner pension) och två granskningar (fakturerade prisers överensstämmelse med avtal och kontaktuppgifter).

Skadegörelsen på skolor hänger samman med tillgång till trådlöst nätverk och strömförsörjning. Insatser för att stävja detta skall därför tas fram efter avslutad inventering. Översyn och uppdatering av information till verksamheten gällande granskningsattestantens respektive beslutsattestantens roller och ansvar har utförts. Kommuntjänster har gjort ett arbete kring att kartlägga och dokumentera rutiner kring KPA Pension.

Vad gäller resultat av de åtgärder och granskningar som rapporterades i maj och september kan sägas att rutiner och anvisningar kring redovisning av representation granskades genom stickprov på fakturor. Granskningen visade få fel och rutinerna ansågs därför tillfredsställande. Inom debiteringen på kommundienstjänster granskades huruvida jäv kan förekomma vid registrering av omsorgsavgift. Tillfredsställande rutin finns på plats för att motverka jäv, dock lämnade granskaren förslag till hur rutinen kan förbättras ytterligare. Inom ekonomienheten granskades hur upplägg och avslut av behörigheter i ekonomisystemet hanteras. Stickprov på användare som slutat sin anställning inom serviceförvaltningen, men finns kvar i Malmö stad, visade att få felaktigt ligger kvar med behörighet, dock endast läsbehörighet. Medarbetare som slutat sin anställning i Malmö stad kan inte nyttja eventuell kvarvarande behörighet. HR-avdelningen har sammanställt ett åtgärdspaket för att höja medvetenheten kring bisyssla.

2018 års kommungemensamma granskningar omfattade områdena kontaktuppgifter på Komin och CMG Office Web, inventarieregister för elektronisk utrustning och fakturerade prisers överensstämmelse med avtal. Vad gäller kontaktuppgifter kan konstateras att Komin är bättre uppdaterad än CMG Office Web. Rutin för uppdatering behöver upprättas. Inventarieregister för elektronisk utrustning finns och används tillfredsställande. Granskningen av fakturerade prisers överensstämmelse med avtal och prislistor utfördes med hjälp av stickprov på fakturor enligt ett urval som stadskontoret försåg oss med. Denna visade att avtal, med få undantag, fanns på plats. Tidigare års arbete med att tillgängliggöra avtal, prislistor och relevant information har gett gott resultat, men arbetet fortsätter.

Ansvariga

Cecilia Antonsson, ekonomichef

Carina Tempel, servicedirektör