



Datum
2020-01-30
Vår referens
Helen Palmqvist
Controller
helen.palmqvist@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Intern kontroll, uppföljning 2019 samt plan 2020 SN-2019-1311

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 2019 inklusive en självskattning av förvaltningens system för intern kontroll. Ärendet innehåller också ett förslag till internkontrollplan för 2020.

Förslag till beslut

Servicenämnden godkänner uppföljningen av intern kontroll 2019 samt internkontrollplan för 2020.

Beslutsunderlag

- Beslut från kommunstyrelsen 2019-09-11 § 211 Intern kontroll - gemensamma granskningsområden för verksamhetsår 2020
- Uppföljning av intern kontroll 2019
- Gemensamma kriterier- Självskattning 2019
- Internkontrollplan 2020
- Riskanalys 2020
- Tjänsteskrivelse Intern kontroll, uppföljning 2019 samt plan 2020

Beslutsplanering

Servicenämndens ordförandeberedning 2020-02-03
Servicenämndens arbetsutskott 2020-02-10
Servicenämnden 2020-02-14

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, med undantag av en av de kommungemensamma, vars syfte inte var applicerbart på servicenämnden.

Vid årets sista rapportering återstår tre åtgärder (daterade IT-stöd, övertrassering av övertid och beredskapsersättning och otydlig struktur på styrdokument) och två granskningar (kemikalier i verksamhet och felaktigt beslut om färdtjänst).

Den första åtgärden syftar till att inventera och genomföra riskanalys av de IT-system som börjar bli föråldrade och därmed inte kan hantera personuppgifter såsom lagar och förordningar kräver. En förvaltningsövergripande handlingsplan för utbyte av systemen är framtagen och godkänd i ledningsgruppen. Kvarstår att göra är att ta fram systemspecifika riskanalyser och eventuella handlingsplaner utifrån dessa. Den andra åtgärden handlar om att ta fram handlingsplan och rutiner kring hur övertid tas ut inom kommunteknik så att man undviker övertrassering och stopp för vidare uttag vid prioriterade uppdrag (t.ex. snöröjning). Handlingsplan är framtagen och dialog med fackliga representanter har hållits. Den tredje och sista åtgärden handlar om att skapa tydligare struktur kring styrdokument på intranätet (Komin). Inventering, uppdatering och rensning av styrdokument har utförts inom alla avdelningar. Arbete med den här risken kommer att fortsätta under 2020.

Under sista tertialet har även två granskningar utförts. Den första granskningen har omfattat hantering av kemikalier i fastigheter samt ansvarsfördelning i kemikaliefrågan, internt mellan stadsfastigheter och kommunteknik, men även gentemot fritidsförvaltningen, samt utrett hur det skall följas upp löpande. Granskaren har lämnat förslag till vidare förbättringar som kommer att genomföras under 2020 som en kombinerad granskning och åtgärd och redovisas inom internkontrollplanen. Den andra granskningen, som är en kommungemensam granskning, fokuserar på löneskulder med syftet att öka kunskapen kring hur och varför sådana uppstår. Inom serviceförvaltningen undersöktes fem löneskulder. Dessa har uppstått pga. försent inkomna sjukintyg eller uttag av för många semester- eller föräldradagar.

Tidigare rapporterade åtgärder och granskningar

Delrapporteringar av planens direktåtgärder och granskningar har gjorts vid två tillfällen under året. Vid nämndssammanträdet 2019-05-21 redovisades och godkändes två åtgärder (procentuell fördelning av avrop mot ramavtal samt otydlig ansvarsfördelning skolskjuts). Vi valde även att redovisa den kommungemensamma granskningen som handlade om serviceskyldighet via sociala medier. Då servicenämnden inte har några konton inom sociala medier utfördes ingen granskning. Vid nämndssammanträdet 2019-09-24 redovisades och godkändes tre åtgärder (bristfällig färdtjänst, leverantörer ”svarta listan” och specialkost) samt två granskningar (felaktigt beslut avseende färdtjänst och avtalshantering).

Under första tertialet, med rapportering 2019-05-21, genomfördes två åtgärder. Den första handlar om att tydliggöra ansvarsfördelningen mellan serviceförvaltningen och skolförvaltningarna angående skolskjutsar. Kommuntjänster har tagit fram en handlingsplan tillsammans med grundskoleförvaltningen, förskoleförvaltningen och gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen. Den andra åtgärden berör stadsfastigheter och handlar om framtagande av förbättrade metoder vid uppföljning av avrop från ramavtal med procentfördelning. Bl.a. har mallar tagits fram för att förenkla avstämning av verklig kontra avtalsenlig procentfördelning i avtalen.

I första tertialet redovisades även en av årets tre kommungemensamma granskningar. Den handlar om serviceskyldigheten gentemot medborgarna på sociala medier. Då serviceförvaltningen inte har några konton inom sociala medier har ingen granskning kunnat

genomföras.

Under andra tertialet, med rapportering 2019-09-24, genomfördes tre åtgärder. Den första åtgärden fokuserar på att undersöka huruvida vi har tillräckliga resurser för uppföljning av avtal inom serviceresor. Med nuvarande avtal är uppföljningen inte optimal, men då det nya avtalet träder i kraft (preliminärt mars 2020, men är fortfarande föremål för överklagan) räknar man med att översyn av organisationen samt strukturering av arbetssätt ska leda till fullgod uppföljning. Den andra åtgärden syftar till att säkerställa så att vi kontrollerar nya leverantörer mot Svensk Handels varningslista över olämpliga leverantörer. Serviceförvaltningens rutin för inköp och upphandling har kompletterats med information om att utföra den här kontrollen. Rutinen publiceras på Komin och inköpssamordnarna kommunicerar denna inom sin avdelning. Den tredje åtgärden handlar om att säkerställa så att skolrestaurangers personal har tillräckliga kunskaper för att laga och servera specialkost. Utbildningar erbjuds via skolrestaurangers regi och till dessa anmäls nyanställda och medarbetare i behov av repetition.

Under andra tertialet redovisades även två granskningar. Den ena är nämndens egen granskning och handlar om att säkerställa så att personal inom serviceresor inte gynnar närstående vid beslut angående färdtjänst. Granskaren har genom intervjuer och stickprov funnit att gällande rutiner följs väl. Den andra granskningen är en kommungemensam granskning och tittar tillbaka på den självskattning som gjordes 2017 angående avtalshantering. I år gäller granskningen att utvärdera och beskriva hur serviceförvaltningen har hanterat de frågeställningar som vi 2017 bedömde som förbättringsområden. Granskaren kan konstatera att förvaltningen har genomfört ett stort arbete med att inventera, dokumentera och synliggöra våra avtal.

Ansvariga

Cecilia Antonsson, ekonomichef

Louise Strand, servicedirektör