



Datum
2023-09-13
Vår referens
Susanne Klarin
Controller
Susanne.Klarin@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Riktlinjer för intern kontroll **SBN-2023-426**

Sammanfattning

Stadsbyggnadsnämndens intern kontrollarbete styrs utifrån kommunallagen. Enligt kommunallagen 6 kap 6 § ska nämnden se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Utöver kommunallagen, så styrs det interna kontrollarbetet i Malmö stad av ”Reglemente för intern kontroll” (kommunfullmäktige 2016-12-20, § 303) och det finns även en guide ”Handbok för intern kontroll”. Stadsbyggnadsnämnden har uppdaterat de förvaltningsspecifika *Riktlinjer för intern kontroll*. I riktlinjen beskrivs ansvars- och befogenhetsfördelning samt även processen för intern kontroll.

Intern kontroll är integrerat i budgetprocessen och för att följa denna process föreslås ändrad uppföljning från halvåret till delåret. Uppföljning på helåret kvarstår. Processen har också tydliggjorts i nya riktlinjen och utgår från delarna planering, genomförande/rapportering, återkoppling och utvärdering.

Förslag till beslut

1. Stadsbyggnadsnämnden godkänner rapporten *Riktlinjer för intern kontroll*.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse SBN 2023-09-27 Riktlinjer för intern kontroll
- Rapport SBN 2023-09-27 Riktlinje för intern kontroll

Beslutsplanering

Stadsbyggnadsnämnden 2023-09-27

Ärendet

Se bifogad rapport avseende Stadsbyggnadsnämndens redovisning av *Riktlinjer för intern kontroll*.

Ansvariga

Birgitta Bergman Ekonomichef
Marcus Horning Stadsbyggnadsdirektör