



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-01-22

Vår referens

Susann Knutsson
Utvecklingssekreterare
Susann.Knutsson@malmö.se

Internkontrollplan 2025 för tekniska nämnden TN-2024-2290

Sammanfattning

En god intern kontroll bidrar till att verksamheten bedrivs effektivt och säkert. Enligt kommunallagen har varje styrelse och nämnd skyldighet att ”inom sitt område se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt”.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen och ska årligen besluta om kommungemensamma granskningar. För 2024 har kommunstyrelsen beslutat om granskning inom följande områden:

- Bristande serviceskyldighet
- Bisysslor
- Välfärdsbrottslighet

För år 2025 föreslår fastighets- och gatukontoret följande nämndspecifika kontrollaktiviteter.

Direktåtgärder:

- Bristande efterlevnad av NIS2, cybersäkerhetslagstiftning
- Bristande beställningar

Granskningar:

- Röjande av sekretess
- Bristande granskning av fakturor
- Bristande kontroll vid köp, försäljning eller upplåtelse av mark
- Bristande uppföljning av samverkansstöd
- Bristande kvalitet i färdtjänsten



Förslag till beslut

Tekniska nämnden föreslås besluta

att godkänna förvaltningens förslag till internkontrollplan 2025 för tekniska nämnden.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse TN 2025-01-28 Internkontrollplan för tekniska nämnden 2025
- Internkontrollplan 2025 (Tekniska nämnden)
- Riskanalys 2025 (Tekniska nämnden)

Beslutsplanering

Tekniska nämnden 2025-01-28

Tekniska nämnden 2025-05-27

Tekniska nämnden 2025-09-30

Ärendet

Samtliga nämnder i Malmö stad antar varje år en plan för den kommande periodens granskning och uppföljning av den interna kontrollen. Syftet med den interna kontrollen är bland annat att med rimlig grad av säkerhet säkerställa att: att mål inom följande kategorier uppnås: effektiv verksamhetsstyrning, tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten samt efterlevnad av tillämpliga lagar, förordningar och styrdokument.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Som en del av styrningen beslutar kommunstyrelsen årligen om kammungemensamma granskningsområden och kontroller som en del av styrningen av den interna kontrollen.

För 2025 har kommunstyrelsen beslutat om granskning inom följande områden:

- Bristande serviceskyldighet
- Bisysslor
- Välfärdsbrottslighet

Fastighets- och gatukontoret har, utöver de kammungemensamma kontrollaktiviteterna, lyft fram sju nämndspecifika risker i analysarbetet. Riskerna tillsammans med beskrivning, kontroller och åtgärder finns med i förslaget till årets internkontrollplan.

För år 2025 föreslår fastighets- och gatukontoret granskning av följande nämndspecifika kontrollaktiviteter:

**Direktåtgärder:**

- Bristande efterlevnad av NIS2, cybersäkerhetslagstiftning
- Bristande beställningar

Granskningar:

- Röjande av sekretess
- Bristande granskning av fakturor
- Bristande kontroll vid köp, försäljning eller upplåtelse av mark
- Bristande uppföljning av samverkansavtal

Metod för urval 2025

Förvaltningens verksamheter har, som en del av arbetssättet med verksamhetsplanering, riskanalyserat sin verksamhet utifrån olika perspektiv. Med grund i verksamheternas analyser har förslag till riskanalys 2025 samt internkontrollplan 2025 behandlats av förvaltningens ledningsgrupp vid två tillfällen. Beredningen i ledningsgruppen sker tillsammans med beredning av tekniska nämndens budget 2024 i syfte att kvalitetssäkra föreslagna granskningar och åtgärder mot en helhetsbild över nämndens åtaganden och planerade verksamhet.

Se bifogad internkontrollplan och riskanalys för utförlig information.

Ansvariga

Maria Hultin Avdelningschef

Tobias Nilsson Direktör