



Datum

2009-01-30

Handläggare

Carina Hart

Direkttelefon

040-34 62 38

Ärende:

Förslag till plan för intern kontroll 2009

Initierare:

Enligt reglementet för intern kontroll antaget av kommunfullmäktige ska varje nämnd årligen besluta om en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Planen ska beslutas av stadsdelsfullmäktige för innevarande år senast i februari månad.

Syftet med planen är att säkerställa att nämnden upprätthåller en tillräcklig intern kontroll dvs. den ska med rimlig grad av säkerhet fastställa att mål inom följande kategorier uppnås:

- Verksamhetsstyrning
- Tillförlitlig finansiell rapportering
- Efterlevnad av tillämpliga lagar och föreskrifter.

Ansvarsfördelning

I reglementet finns en tydlig organisation och ansvarsfördelning.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret. I detta ligger ett ansvar för att en organisation kring intern kontroll med regler och anvisningar upprättas inom kommunen.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina verksamhetsområden. Nämnderna ska se till att en organisation upprättas samt att regler och anvisningar antas för den interna kontrollen.

Förvaltningschefen ansvarar för att konkreta regler och anvisningar är utformade och att en god intern kontroll kan upprätthållas.

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar samt att informera övriga anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Vidare ska de verka för att de arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll.

Övriga anställda är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar i sina arbetsutövningar.

Uppföljning

Löpande uppföljning ska ske utifrån beslutad plan och rapporteras till nämnden årligen. En skriftlig sammanställning ska presenteras av resultatet av uppföljningen tillsammans med vidtagna eller planerade åtgärder inom de område som uppvisat brister. Sammanställningen av resultatet redovisas i samband med årsanalysen. Sammanställningen översänds efter

stadsdelsfullmäktiges godkännande till kommunstyrelsen och stadsrevisionen. Kommunstyrelsen behandlar uppföljningen samtidigt med årsanalysen.

Intern kontroll - plan 2009

För 2009 föreslås 11 rutiner/system som granskas med hjälp av 12 kontrollmoment.

Tre av de granskningsområden som finns i planen är gemensamma kontrollområden för Malmö stads samtliga nämnder. Dessa är:

- Säkerställande av rutiner för att kommunens arbetsplatser ska präglas av jämställdhet och mångfald på sätt som beskrivs i personalpolicyn.
- Att inköp av böcker sker mot ramavtal.
- Säkerställande av uppföljning i miljöledningsarbetet.

Vid framtagningen av förvaltningens egna granskningsområden har en riskbedömning genomförts utifrån de kriterier som stadsdelsfullmäktige beslutade om under 2007 samt utifrån väsentlighet och sannolikhet. Granskningsområdena har graderats efter risknivåer utifrån en skala från 1-16 där 1 motsvarar obefintlig risk och 16 omedelbar åtgärd.

Områdena som ska granskas uppfyller ett eller flera av nedanstående kriterier.

- Det finns risk för negativa konsekvenser för person eller verksamhet om felhantering sker.
- Det finns risk för ekonomiska negativa konsekvenser om felhantering sker.
- Det finns risk för minskat förtroende för förvaltningen om felhantering sker.
- Det finns risk för stöld eller annat bedrägligt beteende.
- Rutinerna för hantering av en aktivitet är oklara.

Jamal El-Haj
ordförande

Inger Björkqvist
stadsdelschef