

Handläggare

Telefon:

Till

Utbildningsnämnden

**Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2025,  
Utbildningsnämnden**

## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Beskrivning av arbetet med intern kontroll .....</b>	<b>4</b>
<b>Väsentlighets- och riskanalys .....</b>	<b>7</b>
<b>Internkontrollplan.....</b>	<b>14</b>
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan.....	14
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring .....	14
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar .....	14
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	15
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med.....	16
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden .....	16
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser .....	16

## Inledning

Intern kontroll är en process där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå målen för verksamheten. Intern kontroll innefattar allt från rättvisande räkenskaper till styrning och uppföljning mot uppsatta mål och är en del av det systematiska kvalitetsarbetet. Nämndernas ansvar för den interna kontrollen regleras i Kommunallagen. I stadens "Regler för ekonomisk förvaltning" och tillämpnings-anvisningar för nämndernas interna kontroll förtydligas det som gäller specifikt för Stockholms stad.

Alla nämnder i Stockholms stad ansvarar för att ett system för intern kontroll upprättas inom respektive verksamhetsområde. Systemet ska ge förvaltningsövergripande riktlinjer för hur internkontrollarbetet ska bedrivas. Som grund för arbetet med den årliga planen för intern kontroll ligger en väsentlighets- och riskanalys.

Systemet för intern kontroll med övergripande riktlinjer, regler och anvisningar har som syfte att säkerställa att:

- verksamheten är ändamålsenlig och effektiv
- information om verksamhet och ekonomi är tillförlitlig
- lagar, förordningar och styrdokument följs.

## Beskrivning av arbetet med intern kontroll

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån processerna ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

### **Ansvar för och organisation av internkontroll inom utbildningsnämnden**

Förvaltningens arbete med intern kontroll sker löpande under året samt även vid vissa tillfällen då det görs periodiska kontroller. För att utbildningsnämnden ska ha en god intern kontroll behöver ansvaret vara tydligt fördelat och finnas på alla nivåer inom förvaltningen.

### **Utbildningsnämnden**

Utbildningsnämnden ska årligen upprätta en väsentlighets- och riskanalys.

Utbildningsnämnden ansvarar för att ett internt kontrollsystem upprättas för nämnden. Nämnden ska också tillse att konkreta regler och anvisningar upprättas för att upprätthålla en god intern kontroll inom alla verksamhetsområden.

Utbildningsnämnden ska årligen, utifrån väsentlighets- och riskanalysen, fastställa en plan för intern kontroll för att följa upp att den interna kontrollen fungerar inom nämndens verksamhetsområden.

Nämnden ska försäkra sig om att planen för intern kontroll genomförs och vid behov vidta åtgärder som säkerställer att den interna kontrollen är tillräcklig.

Nämnden ska delrapportera resultatet av nämndens internkontrollarbete till kommunstyrelsen i samband med tertialrapport 2. I verksamhetsberättelsen ska nämnden följa och bedöma huruvida den interna kontrollen är tillräcklig, delvis tillräcklig eller otillräcklig.

### **Förvaltningschef**

Förvaltningschefen ska upprätta förslag till internt kontrollsystem för nämnden och ska se till att konkreta regler och anvisningar utformas för att upprätthålla en god intern kontroll inom alla verksamhetsområden.

Förvaltningschefen ska se till att en väsentlighets- och riskanalys genomförs och dokumenteras och med denna som underlag upprätta förslag till plan för intern kontroll för nämnden.

Förvaltningschefen ska regelbundet rapportera till nämnden om hur planen för intern kontroll genomförs, hur den interna kontrollen fungerar samt föreslå nämnden nödvändiga åtgärder för att säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig.

### **Avdelningschef**

Avdelningschefen har ansvar för den löpande interna kontrollen i sin verksamhet. Det innebär att bygga in kontroller i sina handläggningsrutiner för att säkerställa att lagar och förordningar, kommungemensamma regler och anvisningar samt att nämndens/förvaltningens beslut och direktiv följs upp och görs kända.

Avdelningschefen ska försäkra sig om att den löpande interna kontrollen är tillräcklig och vid behov vidta åtgärder.

Avdelningschef ska delta i arbetet med väsentlighets- och riskanalysen.

Avdelningschef har också i sitt ansvar att vidta åtgärder vid avvikelser i den löpande interna kontrollen och rapportera till förvaltningschefen.

### **Enhetschef**

Enhetschefen har ansvar för den löpande interna kontrollen i sin verksamhet. Vid behov ska enhetschefen vidta åtgärder för att stärka den interna kontrollen. Alla chefer ansvarar för att arbetsmetoder och arbetsrutiner överensstämmer med kravet på god intern kontroll inom sitt område. Avvikelser ska rapporteras till avdelningschef.

I enhetschefens ansvar ingår att i samband med planeringen av verksamheten analysera vilka risker som finns inom den egna verksamheten, att lagar, regler och riktlinjer följs samt att mål för verksamheten uppfylls. Utifrån väsentlighets- och riskanalysen ansvarar enhetschefen för att planera och dokumentera de löpande kontrollerna/uppföljningarna som visar att enheten följer de lagar och riktlinjer som gäller för verksamheten.

Enheternas bedömningar av väsentlighets- och riskanalys utgör också underlag för förvaltningens riskbedömning som i sin tur ligger till grund för nämndens årliga plan för intern kontroll.

Chefer på alla nivåer i förvaltningen ska se till att medarbetarna har förståelse för vad tillräcklig intern kontroll innebär i verksamheten och att skapa förutsättningar för att ett främja en god intern kontroll. De ska dessutom verka för att de arbetssätt som används främjar intern kontroll. Vid brister eller avvikelser i den interna kontrollen ska chefer agera enligt beskrivningen under rubriken brister i den interna kontrollen.

### **Medarbetarna**

Samtliga medarbetare ansvarar för att aktivt bidra med sin kompetens i arbetet med intern kontroll och att rapportera brister och avvikelser i den interna kontrollen.

### **Brister i den interna kontrollen**

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmaste överordnad chef. Vid misstanke om brott av förmögenhetsrättslig karaktär ska utbildningsnämnden utan oskäligt dröjsmål vidta åtgärder. Förvaltningschef ska omgående informera utbildningsnämnden och

revisionskontoret om det uppdagas förhållanden som medför misstanke om att sådant brott föreligger. Förvaltningschefen ansvarar för att utbildningsnämnden och revisionskontoret informeras om de åtgärder som vidtas. Varje brott av förmögensrättslig karaktär ska polisanmälas.

### **Väsentlighets- och riskanalys**

Det finns alltid risk för att oönskade händelser inträffar och att de påverkar enhetens/nämndens möjlighet att uppnå målen för verksamheten. Genom att analysera befintliga risker och vidta åtgärder för att minimera dem eller den påverkan de har på verksamheten kan en god intern kontroll uppnås.

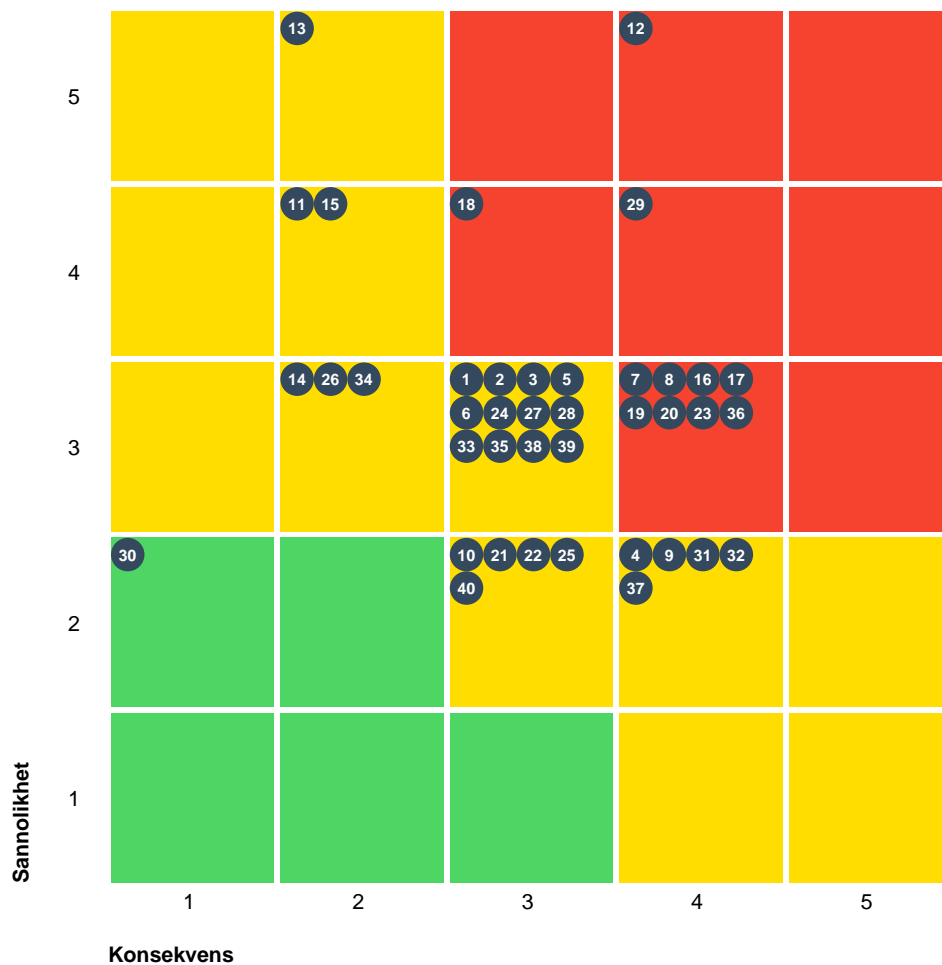
Riskerna ska bedömas utifrån konsekvens och sannolikhet. Bedömningen av sannolikhet avser hur möjligt det är att risken inträffar under planperioden. Konsekvens är i hur stor grad risken, om den inträffar, bedöms att påverka nämndens eller enhetens möjlighet att uppnå målen.

### **Uppföljning av internkontroll vid förvaltningens enheter**









Utbildningsförvaltningen genomför årligen uppföljning av internkontroll med tonvikt framför allt på att följa upp rutiner inom de ekonomiska och personaladministrativa områdena. Syftet är också att stämma av att den interna kontrollen fungerar inom alla områden och på alla verksamheter genom att besöka ett urval verksamheter varje år. Vilka områden som omfattas kan variera mellan åren, och kan vara till exempel kontanthantering, representation, upphandling, löne- och personaladministration, eller att beslut enligt delegationsordningen inte anmäls till nämnd. Årlig uppföljning kan också göras på andra sätt, till exempel genom kontroller i olika system.

## Väsentlighets- och riskanalys











I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ samt en metod för kontroll av systematiska kontroller finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.



























	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid	Fritidsaktiviteter i anslutning till skolan	Fritidsklubbar	1	 Lågt deltagande i fritidsklubbarnas verksamhet	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			2	 Att fler elever upplever studiestress och ökad psykisk ohälsa ger svårigheter att avsluta studierna	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan	Förbättra måluppfyllelsen	Elevhälsa	3	 Skolorna arbetar inte utifrån "Program för elevhälsans arbete" och gör inte en lokal analys som utgångspunkt i framtagandet av skolans elevhälsoplan	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			4	 Bristande skolpliktsbevakning leder till att elev inte får sin rätt till utbildning tillgodosedd	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			5	 Brister i närvaroregisteringen och närvarouppföljningen och bristfälligt systematiskt arbete för att motverka upprepad och längre frånvaro. Omfattande frånvaro orsakar skolavbrott eller andra skolmisslyckanden	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Kompetensförsörjning	Ledarskapsutveckling och utbildning	6	 Brister i chefs- och ledarskap leder till att en verksamhet inte fungerar på bästa sätt	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			7	 Felaktiga rekryteringar. Rekrytering av personer som inte har rätt kvalifikationer eller förmågor för att fungera i yrkesrollen	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
	Resursfördelning	Verksamhetsstöd	8	 Elever får inte det stöd i undervisningen som de har behov av	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja
	Skapa trygghet och studiero	Plan mot kränkande behandling	9	 Skolor har inte ett främjande, förebyggande arbete kring kränkande behandling så att eleverna känner sig trygga	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
1.3 Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst	Skolsamordnare för placerade barn och unga	Utbildningsförvaltningen samverkar med socialförvaltningen och alla stadens stadsdelsförvaltningar	10	 Uppdraget för stadens skolsamordnare varierar mellan stadsdelarna och likvärdigheten blir begränsad	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Samverkan	Samverkan med idrottsförvaltningen för nyttjande av skollokaler för föreningslivet	11	 Vissa lokaler hyrs inte ut till föreningslivet och andra aktörer	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Tillhandahålla skolmåltider	Ökad andel klimatsmart mat	12	 Skolor serverar för mycket mat som genererar höga CO <sub>2</sub> -utsläpp, exempelvis rött kött	5. Mycket sannolikt	4. Allvarlig	20	 Ja
2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar	Tillhandahålla skolmåltider	Ökade inköp av ekologiska livsmedel	13	 Skolor köper in för låg andel ekologiska livsmedel	5. Mycket sannolikt	2. Lindrig	10	 Ja
2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	Resor och möten	Minska antalet tjänsteresor som leder till klimatutsläpp	14	 För många tjänsteresor genomförs med fossildrivna fordon, t.ex. flyg och bensin-/dieselbil	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
2.4 Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer	Kemikaliehantering	Registrering i Chemsoft och substitution av skadliga kemikalier och produkter som innehåller skadliga kemikalier	15	 Skadliga kemikalier och produkter finns kvar i skolorna	4. Sannolikt	2. Lindrig	8	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	Budgetföljsamhet	Budgetarbete med effektiva åtgärder vid avvikelser	16	 Underskott uppstår för enskilda enheter eller för nämnden som helhet	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja
	Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Lokalplanering	17	 Sjunkande fyllnadsgrad i stadens skolor	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja
	Fatta beslut	Anmälan till nämnd av delegationsbeslut	18	 Delegationsbeslut anmäls inte till nämnd och vinner därmed inte laga kraft	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	 Ja
	Hantera ekonomi	Ekonomiadministrativa rutiner	19	 Förtroendeskada, ekonomisk skada, avtalsbrott, bristande följsamhet till lagar och regler	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja
	Hantera personal	Personaladministrativa rutiner	20	 Förtroendeskada, ekonomisk skada, avtalsbrott, bristande följsamhet till lagar och regler	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja
	Lönehantering	Rutiner för lönehantering	21	 Felaktiga löneutbetalningar	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	Skolsamverkan arbetsförmedlingen (samstart)	Utveckla arbetsmetod och strategier för tidig inskrivning på arbetsförmedling för elever med funktionsnedsättning	22	 Att arbetsförmedlingens förutsättningar för att möta målgruppen försämrats behöver andra kompensatoriska insatser från förvaltning och skola tillsättas	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Kompetensförsörjning	Rekrytera och behålla kompetent personal	23	 Brist på kompetenta och behöriga lärare inom anpassad grund/gymnasieskola och bristämnen (Ma, No, slöjd, yrkeslärare, SVA)	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	 Ja
	Samverkan för bästa skola	Insatser i skolor med låga kunskapsresultat	24	 Brist på kompetenta och behöriga lärare, specialpedagoger och chefer i stadens skolor, särskilt i områden med socioekonomiska utmaningar	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Arbetsmiljöarbete	Systematiskt arbetsmiljöarbete	25	 Brister i arbetsmiljön	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Beredskapsplanering	Beredskapslagring livsmedel	26	 Skolor saknar eller har otillräckliga lager för fem dagars måltidsförsörjning	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
		Krisplaner och krigsorganisation	27	 Kris- och kontinuitetsplaner samt plan för krigsorganisation saknas eller är inte uppdaterade	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Inköp och avtalstrohet	Inköp	28	 Inköp sker utanför upphandlade avtal	3. Möjlig	3. Kännbar	9	 Ja
	Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	29	 Anställda, konsulter och leverantörer har åtkomst till information som de inte ska ha tillgång till	4. Sannolikt	4. Allvarlig	16	 Ja
Implementering av lokal anvisning		30	 Anvisningen följs inte och ansvaret för informationssäkerhet är inte tydligt	2. Mindre sannolikt	1. Försumbar	2	Nej, endast VoR	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
		Incidenthantering	31	■ Incidenter rapporteras inte samt att åtgärder från incidenthanteringen inte implementeras	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationsklassning	32	■ Åtgärderna från informationsklassningar och tillhörande riskanalyser efterlevs inte	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
		Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	33	■ Informationssäkerhet inkluderas inte från start vid anskaffning eller utveckling av varor och tjänster	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Utbildning inom informationssäkerhet och dataskydd	34	■ Anställda och konsulter genomför inte de obligatoriska utbildningarna	3. Möjlig	2. Lindrig	6	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Förebygga otillåten påverkan	Obligatorisk	35	■ Otillåten påverkan från vårdnadshavare/elev vid betygsättning eller annan myndighetsutövning	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Förebygga välfärdsbrott	Avtalsuppföljning	36	■ Upphandlade leverantörer bryter mot gällande lagar och regler, t.ex. arbetsrättsliga villkor	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★ Ja
		Ersättningshantering till andra skolhuvudmän	37	■ Felaktiga utbetalningar som beror på fusk och bedrägerier	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
	Säkerhetsarbete	Arbete mot hot och våld	38	■ Hot och våld mot personal och elever förekommer	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
		Skalskydd och stöldskydd	39	■ Inbrott och stölder skapar otrygghet på skolorna	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR



KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	RV	IKP
3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	Medborgares inflytande	Synpunkter och klagomål	40	■ Att förvaltningens enheter inte har en systematisk hantering av synpunkter och klagomål	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR

## Internkontrollplan

### 1.2 Alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Kompetensförsörjning	Rekrytering	Uppföljning av att rekrytering skett enligt rekryteringsprocess	12 Felaktiga rekryteringar. Rekrytering av personer som inte har rätt kvalifikationer eller förmågor för att fungera i yrkesrollen	Uppföljning av rutiner vid rekrytering i samband med internkontrollbesök på enheterna.
Resursfördelning	Verksamhetsstöd	Uppföljning	12 Elever får inte det stöd i undervisningen som de har behov av	Utifrån det nya systemstödet följa upp åtgärdsprogram på ett mer systematiserat sätt.

### 2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Tillhandahålla skolmåltider	Ökad andel klimatsmart mat	Uppföljning i Tendmill	20 Skolor serverar för mycket mat som genererar höga CO2-utsläpp, exempelvis rött kött	Uppföljning och redovisning av resultatet för samtliga skolor varje tertial. Resultatet redovisas för ansvarig grund- respektive gymnasiechef, per område.

### 2.2 Stockholm ska vara en stad där den biologiska mångfalden ökar

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Tillhandahålla skolmåltider	Ökade inköp av ekologiska livsmedel	Uppföljning i Agresso	10 Skolor köper in för låg andel ekologiska livsmedel	Uppföljning och redovisning av resultatet för samtliga skolor varje tertial. Resultatet redovisas för ansvarig grund- respektive gymnasiechef, per område.

### 3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamhet	Budgetarbete med effektiva åtgärder vid avvikelser	Månadsuppföljning av prognoser	Underskott uppstår för enskilda enheter eller för nämnden som helhet 12	Månadsvis uppföljning av skolenheters ekonomiska och organisatoriska utveckling (ekonomisk prognos, elevantal, sjukfrånvaro mm).
Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter	Lokalplanering	Uppföljning av fyllnadsgrad i stadens skolor	Sjunkande fyllnadsgrad i stadens skolor 12	Uppföljning och redovisning årligen (i lokalförsörjningsplanen) av fyllnadsgrad (elevantal i förhållande till lokalernas elevkapacitet). För gymnasieskolorna redovisas fyllnadsgraden på stadsövergripande nivå. För grundskolorna redovisas fyllnadsgraden på stadsövergripande nivå och stadsdelsområdesnivå.
Fatta beslut	Anmälan till nämnd av delegationsbeslut	Löpande av enhetschefer	Delegationsbeslut anmäls inte till nämnd och vinner därmed inte laga kraft 12	Stickprovskontroll samt planerade internkontrollbesök på ett urval enheter. Resultatet på enhetsnivå återkopplas till rektor/enhetschef. Det aggregerade resultatet återkopplas till ansvarig avdelningsledningsgrupp.
Hantera ekonomi	Ekonomiadministrativa rutiner	Varje chef ansvarar för att ekonomiadministrativa rutiner följs. Rutiner för kontroll skiljer sig beroende på process.	Förtroendeskada, ekonomisk skada, avtalsbrott, bristande följsamhet till lagar och regler 12	Stickprovskontroll samt planerade internkontrollbesök på ett urval enheter. Resultatet på enhetsnivå återkopplas till rektor/enhetschef. Det aggregerade resultatet återkopplas till ansvarig avdelningsledningsgrupp.

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Hantera personal	Personaladministrativa rutiner	Varje chef ansvarar för att personaladministrativa rutiner följs. Rutiner för kontroll skiljer sig beroende på process.	12 Förtroendeskada, ekonomisk skada, avtalsbrott, bristande följsamhet till lagar och regler	Stickprovskontroll samt planerade internkontrollbesök på ett urval enheter. Resultatet på enhetsnivå återkopplas till rektor/enhetschef. Det aggregerade resultatet återkopplas till ansvarig avdelningsledningsgrupp.

### 3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Kompetensförsörjning	Rekrytera och behålla kompetent personal	Löpande uppföljning av behörighet och personalomsättning	12 Brist på kompetenta och behöriga lärare inom anpassad grund/gymnasieskola och bristämnen (Ma, No, slöjd, yrkeslärare, SVA)	Redovisning av behörighet och personalomsättning i bristämnen i kompetensförsörjningsplanen.

### 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Inköp och avtalstrohet	Inköp	Uppföljning av inköp gjorda i Agresso.	9 Inköp sker utanför upphandlade avtal	Fördjupad granskning av inköp genom besök på skolor med stora avvikelser genomförs. Resultaten återrapporteras till respektive områdeschef efter genomförd granskning.
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Behörighetshantering	Uppföljning av behörighetsstrukturer och behörighetshantering	16 Anställda, konsulter och leverantörer har åtkomst till information som de inte ska ha tillgång till	Stickprov görs i utvalda centrala system

### 3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
---------	-----------	----------------------	------------------	-------------------



Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Förebygga välfärdsbrott	Avtalsuppföljning	För avtal där stor risk föreligger genomförs fördjupade kontroller i enlighet med förvaltningens plan för avtalsförvaltning	12 Upphandlade leverantörer bryter mot gällande lagar och regler, t.ex. arbetsrättsliga villkor	Upphandlingsfunktionen genomför platsbesök hos leverantören och kontrollera att t.ex. arbetsrättsliga villkor efterlevs, vid avtal där hög risk föreligger.