

Handläggare

Telefon:

Till

Utbildningsnämnden

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan 2026 för Utbildningsnämnden

Förslag till beslut



Innehållsförteckning

Inledning	3
Risköversikt	7
Internkontrollplan.....	20

Inledning

Utbildningsnämndens system för intern kontroll

Enligt stadens *Regler för ekonomisk förvaltning* kap. 6 ska nämnden årligen besluta om ett system för intern kontroll. Enligt stadsledningskontorets *Tillämpningsanvisningar för nämndernas interna kontroll*¹ ska en beskrivning av systemet ingå i verksamhetsplanen för kommande budgetår.

Här beskrivs hur arbetet med intern kontroll ska bedrivas i nämndens verksamheter. Roller och ansvarsfördelning samt rutiner för dokumentation och rapportering vid fel och brister beskrivs.

Intern kontroll bidrar till en verksamhet av hög kvalitet

Den interna kontrollen i utbildningsnämnden ska säkerställa att:

- lagstiftning och andra för nämnden gällande riktlinjer, regler och beslut följs,
- anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig och stadens tillgångar skyddas,
- risken för fel och oegentligheter minimeras,
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig, samt att
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande.

Ansvar och roller

Utbildningsnämnden

Nämnden har ansvar för den interna kontrollen i den egna verksamheten. Enligt kommunallagen ska nämnden säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta omfattar att utforma och organisera den interna kontrollen och skapa effektiva system för uppföljning.

Nämnden ska i samband med verksamhetsplaneringen:

- upprätta och besluta om ett system för intern kontroll,
- genomföra och besluta om en väsentlighets- och riskanalys,
- upprätta och besluta om en internkontrollplan utifrån genomförd väsentlighets- och riskanalys.

Dessa dokument ska biläggas verksamhetsplanen.

Nämndens förvaltning ska under verksamhetsåret genomföra de åtgärder och kontroller som beskrivs i väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen. Om

¹ Version 1.0, 2025-09-09, Dnr KS 2025/1177

utbildningsdirektören bedömer att riskbilden väsentligt förändrats, ska väsentlighets- och riskanalysen uppdateras, internkontrollplanen kompletteras och nämnden fatta ett nytt beslut. De nya dokumenten biläggs kommande tertialrapport.

Nämnden ska i samband med tertialrapport 2:

- redovisa genomförda direktåtgärder²,
- redovisa resultatet av under perioden (1 jan- 31 aug) genomförda kontroller enligt internkontrollplanen samt eventuella korrigerande åtgärder³.

Nämnden ska i samband med verksamhetsberättelsen:

- redovisa genomförda direktåtgärder,
- redovisa resultatet av samtliga genomförda kontroller enligt internkontrollplanen,
- redovisa vilka korrigerande åtgärder som genomförts med anledning av kontrollerna,
- bedöma om nämndens interna kontroll under det föregångna året varit tillräcklig, delvis tillräcklig eller otillräcklig.

Utbildningsdirektören

Utbildningsdirektören ska:

- rapportera till nämnden hur den interna kontrollen fungerar samt föreslå nödvändiga åtgärder,
- om nämndens riskbild väsentligt förändrats, uppdatera väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen och lägga fram dessa till nämnden för nytt beslut,
- säkerställa att förvaltningens chefer och medarbetare har kunskap om de lagar, föreskrifter, riktlinjer och rutiner som gäller för verksamheten samt om hur brister och avvikelser ska rapporteras,
- inom förvaltningen skapa förutsättningar för en arbetsplatskultur som främjar god intern kontroll.

Avdelningen för ekonomi och styrning samordnar utbildningsförvaltningens arbete med intern kontroll för utbildningsdirektörens räkning.

Chefer

Samtliga chefer ska:

- säkerställa att deras underställda medarbetare har kunskap om de lagar, föreskrifter, riktlinjer och rutiner som gäller för verksamheten samt om hur brister och avvikelser ska dokumenteras och rapporteras,
- skapa förutsättningar för en arbetsplatskultur som främjar god intern kontroll,
- rapportera brister och avvikelser i enlighet med nämndens system för intern kontroll,
- genomföra åtgärder som beslutats i nämndens internkontrollplan.

² Direktåtgärder är åtgärder med syfte att åstadkomma en bestående minskning av sannolikheten att risker realiserar, eller konsekvensen om så sker

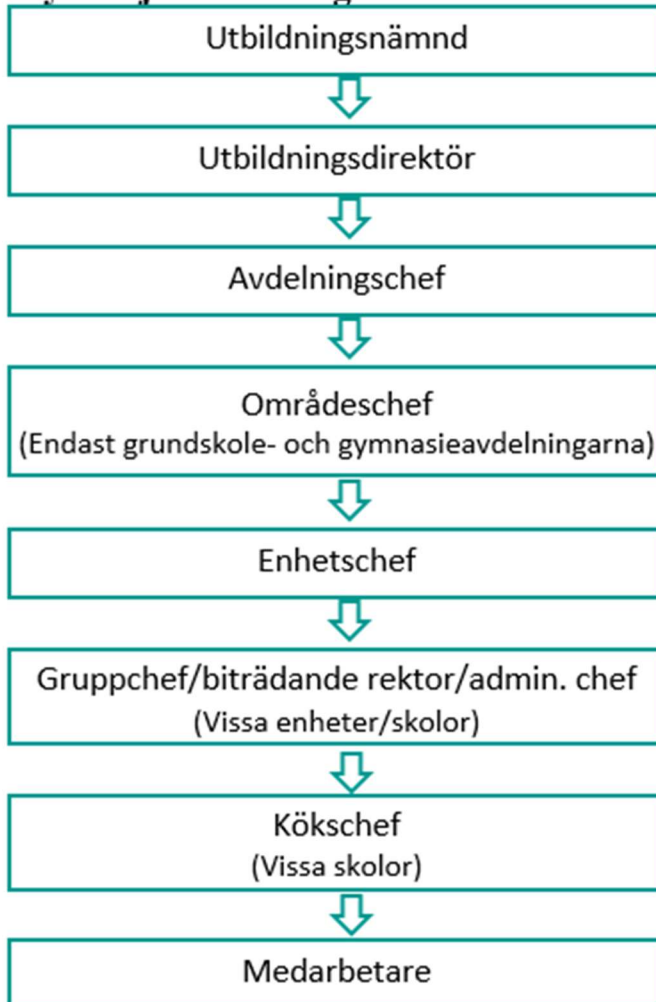
³ Korrigerande åtgärder vidtas då brister i den interna kontrollen uppdagas



Ansvarstagande i hela styrkedjan

På utbildningsförvaltningen finns upp till sex chefsnivåer, från utbildningsdirektör till gruppchef/biträdande rektor:

Styrkedja utbildningsnämnden



Varje chef har och tar ansvar för den interna kontrollen inom all verksamhet i sitt ansvarsområde. Att ta ansvar inom sitt ansvarsområde innebär att säkerställa att varje medarbetare och avdelning/enhet/skola på underliggande nivåer tillämpar en god intern kontroll i sitt arbete. Fallerar en nivå agerar närmaste chef.

Medarbetare

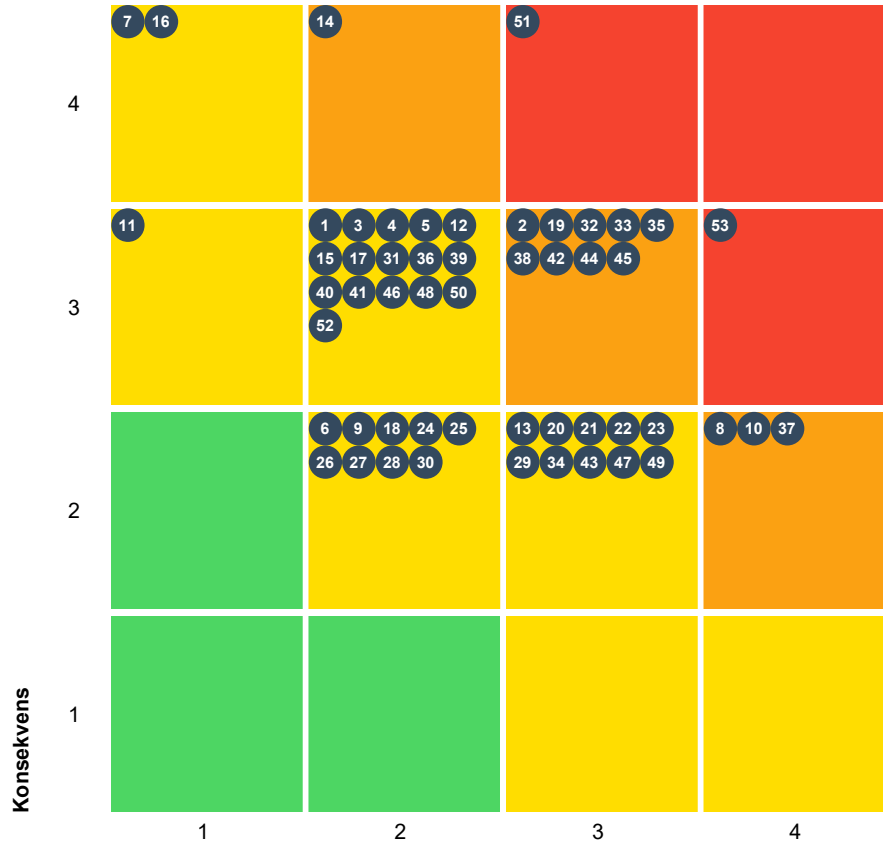
Samtliga medarbetare ska:

- följa de lagar, föreskrifter, riktlinjer och rutiner som gäller för verksamheten,
- bidra till att skapa en arbetsplatskultur som främjar god intern kontroll,
- rapportera brister och avvikelser i enlighet med nämndens system för intern kontroll.

Anvisningar för intern kontroll på utbildningsförvaltningen 2026

Detaljerade anvisningar för utbildningsförvaltningens arbete med planering, upprätthållande och uppföljning av intern kontroll återfinns i *Anvisningar för intern kontroll på utbildningsförvaltningen (Dnr UTBF 2025/5623)*.





Risköversikt











	Konsekvens	Sannolikhet
4	Allvarlig	Mycket hög
3	Betydande	Hög
2	Måttlig	Medelhög
1	Försumbar	Låg





Sannolikhet






2 Kritisk 13 Hög 38 Medium | Totalt: 53





Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
Bedriva grundskoleverksamhet	Arbete för ökad likvärdighet	1	Stor variation i likvärdighet inom skolor Förebyggande hantering Rektor säkerställer att det pågår ett arbete på skolan för att utveckla likvärdigheten	 Medium (6)	
	Främjande av trygghet och studiero	2	Brister i det förebyggande arbetet leder till en otrygg skolmiljö Förebyggande hantering I det systematiska kvalitetsarbetet är arbetet för trygghet och studiero ett fokusområde. Skolornas elevhälsoteam arbetar hälso- och trygghetsfrämjande tillsammans med övrig personal på skolan. Ett konsekvent arbete bedrivs utifrån stödmaterialet mot hot och våld och otillåten påverkan.	 Hög (9)	
	Systematiskt kvalitetsarbete	3	SKA-arbetet fokuserar inte på undervisningsutveckling Förebyggande hantering Varje skola har en plan för kompetensutveckling för lärare och övrig pedagogisk personal, med inriktning på undervisningsutveckling.	 Medium (6)	
Bedriva gymnasieverksamhet	Arbete för ökad likvärdighet	4	Bedömning och betygssättning är inte likvärdig i GY25	 Medium (6)	





Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Förebyggande hantering Implementeringsplanerna för Gy2025 tillämpas av både huvudman och skolor.		
	Främjande av trygghet och studiero	5	Elever med utmanade och våldsamt beteende stör studieron i klassrummen Förebyggande hantering Den förebyggande hanteringen ska stärkas genom den planerade direktåtgärden.	 Medium (6)	Framtagande av stödmaterial till personal i bemötande av elever med utmanade och våldsamt beteende
	Systematiskt kvalitetsarbete	6	Det systematiska kvalitetsarbetet fokuserar inte på undervisningsutveckling Förebyggande hantering Huvudmannen ger skolorna möjlighet att prioritera undervisningsutveckling under en längre tid. Att Huvudman och skolor följer upp kvalitetsarbetet via ett planerat årshjul	 Medium (4)	
Beredskap och säkerhet	Arbete mot hot och våld	7	Pågående dödligt våld (PDV) Förebyggande hantering <i>Obligatorisk användning av Cosafe. Omfattande utbildningsmaterial. Stöd på plats från säkerhetsfunktionen vid övningar på skolor. Samverkan genom Säkerhetsprogrammet.</i>	 Medium (4)	Implementering av PDV-koncept
		8	Trakasserier, hot och våld på skolorna Förebyggande hantering Stödmaterial Hot, våld och otillåten påverkan. Alla former av hot och våld hot bedöms och inrapporteras i stadens incidentrapporteringssystem. Checklista finns för systematiskt arbete mot hot, våld och otillåten påverkan i skolan.	 Hög (8)	




Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
	Livsmedelsberedskap	9	Vissa skolor saknar erforderligt livsmedelslager Förebyggande hantering Skolkökens beredskapshantering hanteras via en permanent arbetsgrupp med regelbundna möten. I gruppen ingår representanter från kostfunktionen, kommunikationsenheten säkerhetsfunktionen, jurister med flera. Utöver detta har kostfunktionen regelbundna möten med kökscheferna, och beredskapsfrågan är stående på dagordningen.	 Medium (4)	Kartläggning av beredskapslager
Ekonomistyrning	Budget och uppföljning	10	Underskott uppstår för enskilda enheter Förebyggande hantering Uppföljning och hantering i enlighet med Rutin vid ekonomiskt underskott (Dnr UTBF 2024/6776) och Rutin vid betydande eller bestående ekonomiskt underskott (Dnr UTBF 2024/6779)	 Hög (8)	
		11	Underskott uppstår för nämnden som helhet Förebyggande hantering Ekonomin följs upp månadsvis per enhet/skola Rutin vid ekonomiskt underskott och Rutin vid betydande eller bestående underskott	 Medium (3)	
	Penninghantering och medelsförvaltning	12	Otillåten eller felaktig representation Förebyggande hantering Löpande kontroller av poster över definierade tröskelvärden genomförs på utvalda konton.	 Medium (6)	Utveckling av anvisningar och lathund
	Redovisning	13	Felkontering (medveten/omedveten) Förebyggande hantering	 Medium (6)	






Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Löpande kontroller via ekonomienheten. Utbildningar inom redovisningsregler och -praktik två ggr/år. Automatisk notis om underlag vid bokföring på vissa konton.		
Inköp	Avrop	14	Avrop sker inte enligt avtal Förebyggande hantering Beställarstöd i form av vägledning och avropmallar till förvaltningens avtal. Förvaltningen har intern support till beställarna för avrop och beställningar. Uppföljning genom inköpsanalys av systemnyttjande, inköpsmönster och avtalstrohet. Vidare träffas ett inköpsnätverk, 4 ggr/år, och upphandlingsfunktionen deltar i administrativ chefsinformation 10 ggr/år.	 Hög (8)	
	Avtal	15	Bristande kvalitet, felaktiga priser samt välfärdsbrott Förebyggande hantering De stora avtalen förvaltas centralt enligt plan för avtalsförvaltning.	 Medium (6)	
	Kategoristyrning	16	Bristande samordning i staden (t.ex. upphandling och uppföljning) och bristande måluppfyllelse Förebyggande hantering Förvaltningen deltar aktivt i stadens kategoriarbete och bidrar med kompetens och resurser. Förvaltningen är kategoriägare för område lokalvård.	 Medium (4)	
	Upphandling	17	Brister i upphandlingsprocessen ger upphov till ekonomiska risker samt minskat förtroende från leverantörer och allmänheten. Förebyggande hantering	 Medium (6)	






Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Förvaltningen genomför upphandlingar enligt fastställd plan, deltar i stadens kategoriarbete, arbetar kontinuerligt med att utveckla kravställning utifrån uppföljning, utvärdering och analysarbete.		
Lokalförsörjning	Hysesavtalsvård	18	Avtalstider matchar inte lokalbehoven Förebyggande hantering Regelbunden avstämning av uppsägningsbara lokaler	 Medium (4)	
	Lokalförsörjningsarbete	19	Överkapacitet av lokaler leder till höga lokalkostnader Förebyggande hantering Löpande lokalförsörjningsarbete i syfte att anpassa lokalkapaciteten efter behoven. Lokalförsörjningsplanen redovisar planeringen.	 Hög (9)	
	Lokalprojekt	20	Kostnadsökning jämfört med nämndbeslut Förebyggande hantering Projektmodell med stödmaterial för lokalprojekt	 Medium (6)	
Lönehantering	Attesträtt	21	Felaktig attest på lönelista m.m. Förebyggande hantering Delegationsordningen beskriver vad som gäller för attest Förvaltningen kontrollerar ett urval av attester varje månad Förvaltningen kontrollerar att det finns en chef på varje enhet varje kvartal	 Medium (6)	
	Behörigheter i stadens centrala lönesystem	22	Kontoinnehavare har slutat, bytt tjänst eller saknar delegation Förebyggande hantering	 Medium (6)	






Process	Delprocess	Nr	Risk	Risknivå	Direktåtgärder
			Förvaltningen kontrollerar behörigheter varje tertial och ansvarar för behörighetshandlingen i lönesystemet		
	Löneskuldshantering	23	Löneskuld följs inte upp av ansvarig chef trots information från Serviceförvaltningen Förebyggande hantering Serviceförvaltningen mejlar ansvarig chef när löneskuld uppstår. Chef kontaktar berörd medarbetare för upprättande av överenskommelse av löneskuld. Sedan fyller chefen i meddelandet om löneskuld och specificera hur löneskulden ska regleras. Dessa dokument skickas till förvaltningen för vidarehantering.	 Medium (6)	
	Omvandlad okompenserad tid	24	Möjlighet finns inte att ta ut övertid i ledighet Förebyggande hantering Ansvarig chef kontrollerar övertidsjournal varje månad Lyfts upp i olika chefsutbildningar	 Medium (4)	
	Organisationsträd i LISA självservice	25	Obehöriga tilldelas chef- eller arbetsledarroll Förebyggande hantering Förvaltningen kontrollerar befattning innan behörighet tilldelas. Behörigheter kontrolleras varje tertial. Organisationsstruktur kontrolleras minst 1 gång per år. Anvisningar för organisationsstruktur och principer för tilldelning av behörigheter har förtydligats Förvaltningen har tagit över ansvar för behörighets- och organisationsstrukturhantering från Serviceförvaltningen	 Medium (4)	
	Personalförteckning	26	Medarbetare är felplacerad eller saknas på enheten	 Medium (4)	






Process	Delprocess	Nr	Risk	Risknivå	Direktåtgärder
			Förebyggande hantering Ansvarig chef kontrollerar personalförteckningen varje månad		
	Semesteruttag per år	27	Färre än 20 betalda semesterdagar tas ut under semesteråret Förebyggande hantering Chef ansvarar för att regelbundet kontrollera medarbetares semestersaldo inom sin enhet. Förvaltningen gör en årlig kontroll efter huvudsemestern. Vid avvikelser skickas påminnelser till berörd chef. Lyfts upp i chefsutbildningar.	 Medium (4)	
	Sluppmässig kontroll	28	Felaktig attest på utlägg Förebyggande hantering Förvaltningen kontrollerar genom stickprov månadsvis att det är rätt attestant av utlägg enligt delegation	 Medium (4)	
	Utbetald lön	29	Felaktig lön utbetalas Förebyggande hantering Förvaltningen genomför varje månad en kontroll av ohanterade lönelistor. Dessutom kontrolleras att rätt attestant har godkänt de hanterade lönelistorna.	 Medium (6)	
	Övertidsjournal	30	Bristande resursplanering leder till högt övertidsuttag Förebyggande hantering Ansvarig chef kontrollerar övertidsjournalen varje månad. Lyfts upp i chefsutbildningar	 Medium (4)	

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
Miljö- och klimatarbete	Hantering av skadliga kemikalier	31	Skolenheter registrerar inte skadliga kemikalier i stadens kemikaliehanteringssystem Förebyggande hantering Skolbesök och informationsträffar (vad är kemisäkerhet, KF:s mål och målnivåer) som omfattar skolpersonal som berörs direkt eller indirekt av skadliga kemikalier. Årlig påminnelse via mejl till adminchefer, rektorer och bitr rektorer. Utbildning i Chemsoft ges tio gånger per år; inkluderar information om Stockholms stads kemikalieplan samt relevant lagstiftning. Uppföljning genom stickprov genomförs vid skolbesök.	 Medium (6)	
	Inköp ekologiska livsmedel	32	Brist på ekologiska livsmedel Förebyggande hantering Dialog med serviceförvaltningen och grossister kring avtal. Dialog med skolköken kring mer flexibla inköp och lämpliga substitutionsprodukter. ESF-projektet för hållbara skolmåltider för kunskap om lämpliga substitutionsprodukter.	 Hög (9)	Utreda förutsättningarna för inköp av ekologiska livsmedel
	Klimatsmarta måltider	33	För låg andel vegetabilier i skolmaten Förebyggande hantering Stödmaterial (se länk): Riktlinjer för mat, måltider och fysisk aktivitet inom kommunala förskoleklasser, grundskolor, grundsärskolor, gymnasieskolor och gymnasiesärskolor i Stockholms stad (Dnr 1.3.2-9718/2018) Kompetensutveckling, såväl praktisk som teoretisk, bland annat genom det ESF-finansierade projektet Hållbara skolmåltider. Även nätverksträffar för	 Hög (9)	Införande av kostdatasystem Erforderligt deltagande i kompetensutvecklingsinsatser

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			kökschefer och köksansvariga.		
Mottagande i anpassad skola	Ansökan om mottagande i anpassad skola	34	Bristande underlag för korrekt bedömning Förebyggande hantering Information om vad ansökan till anpassad skolform ska innehålla finns för skolorna att tillgå på Intranätet.	 Medium (6)	Se över stödmaterialet till skolorna på intranätet
	Handläggning av målgruppsärende	35	Felaktiga beslut om mottagande i anpassad skolform Förebyggande hantering Det finns en rutin för handläggning och likvärdig bedömning av ansökningar till mottagande i anpassad skolform.	 Hög (9)	Förtydliga rutinerna för handläggning och bedömning
Motverka otillåten påverkan	Förebygga otillåten påverkan	36	Bristande kunskaper om vad som utgör otillåten påverkan Förebyggande hantering Stödmaterial Hot, våld och otillåten påverkan. Checklista för systematiskt arbete mot hot, våld och otillåten påverkan i skolan	 Medium (6)	Utvärdering av befintliga anvisningar och rutiner
	Hantera otillåten påverkan	37	Otydliga rutiner för hur händelse ska anmälas och följas upp Förebyggande hantering Stödmaterial Hot, våld och otillåten påverkan. Inrapportering i stadens incidenthanteringssystem IA. Polisanmälan görs. Löpande kontakt med stadsledningskontorets säkerhetsavdelning.	 Hög (8)	Utvärdering av befintliga anvisningar och rutiner
Motverka välfärdsbrott	Förebygga välfärdsbrott	38	Felaktiga utbetalningar av bidrag och ersättningar Förebyggande hantering Rimlighetsbedömning och analys av avvikelser	 Hög (9)	Utveckling av förebyggande arbetssätt och rutiner för proaktiva kontroller



Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			görs månatligen, inför varje attestmöte.		
		39	Oseriösa aktörer tilldelas ramavtal/kontrakt Förebyggande hantering Avtalsuppföljning genom fördjupade leverantörskontroller baserat på riskanalys. Referenstagning.	 Medium (6)	Utveckla kravställning i upphandlingar
	Hantera välfärdsbrott	40	Oseriösa aktörer fortsätter leverera varor och tjänster till stadens verksamheter Förebyggande hantering Arbete med riskprofil, framtagande av rutiner och stöddokumentation samt processer vid misstanke och vidare utredning och hantering.	 Medium (6)	
	Upptäcka välfärdsbrott	41	Oseriösa aktörer tillskansar sig skattemedel på ett otillbörligt sätt Förebyggande hantering Fördjupad avtalsuppföljning utifrån riskanalys och framtagen plan för avtalsuppföljning, fakturakontroller, platsbesök samt ytterligare åtgärder vid behov.	 Medium (6)	
		42	Otillräckliga rutiner för att upptäcka felaktiga utbetalningar till andra huvudmän Förebyggande hantering Rutiner för avvikelshantering	 Hög (9)	Utveckling av förebyggande arbetssätt, rutiner och systemstöd för proaktiva kontroller
Rekrytering	Annonsering	43	Bristfällig annonsering av nya tjänster Förebyggande hantering Typannonser (färdiga annonsmallar som följer stadens struktur) Centralt stöd vid framtagning av annonser för chefer	 Medium (6)	





Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
	Kompetensbaserade intervjuer	44	Intervjuer baseras inte på krav och kompetenser Förebyggande hantering Obligatorisk utbildning inom kompetensbaserad rekrytering och Intervjumallar i Jobba i stan samt centralt stöd till chefer vid intervjuer	 Hög (9)	
	Kravprofil	45	Ingen kravprofil tas fram Förebyggande hantering Obligatorisk utbildning inom kompetensbaserad rekrytering där kravprofil är ett centralt inslag med övningar Centralt stöd vid framtagning av kravprofil för chefer	 Hög (9)	
	Urval för intervju	46	Urval sker utan kravprofil som grund Förebyggande hantering Obligatorisk utbildning inom kompetensbaserad rekrytering och systemanvändande i "Jobba i stan" Centralt stöd vid urval för intervju för chefer	 Medium (6)	
	Verifiering	47	Bristfällig kvalitet i referenstagning Förebyggande hantering Obligatorisk utbildning inom kompetensbaserad rekrytering, checklista och referenstagningsmallar i Jobba i stan. Centralt stöd vid referenstagning vid rekrytering av chefer	 Medium (6)	
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Fastställa krav genom informationsklassning	48	Åtgärderna från informationsklassningar och tillhörande riskanalyser efterlevs inte Förebyggande hantering	 Medium (6)	




Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskenivå	Direktåtgärder
			Vi fastställer krav genom informationsklassning enligt SLK:s riktlinjer		
	Fastställa lokal anvisning för informationssäkerhet	49	Anvisningen följs inte och ansvaret för informationssäkerhet är inte tydligt Förebyggande hantering Genom riktade insatser får alla chefer information kring ansvaret i anvisningen. Kommunikationen sker främst via samordningsfunktionen för informationssäkerhet och dataskydd.	 Medium (6)	
	Informationssäkerhet inom upphandlingsförfarande	50	Informationssäkerhet inkluderas inte från start vid anskaffning eller utveckling av varor och tjänster Förebyggande hantering Saknas skriftlig rutin för detta, men upphandlarna brukar inkludera perspektivet vid upphandling	 Medium (6)	Riktlinjerna för upphandling kompletteras med informationssäkerhetsperspektiv
	Lokal rutin för behörighetshantering	51	Anställda, konsulter och leverantörer har åtkomst till information som de inte ska ha tillgång till Förebyggande hantering Lokal rutin för behörighetshantering finns sedan december 2025	 Kritisk (12)	Implementering av lokal rutin för behörighetshantering
	Rutin för incidenthantering	52	Incidenter rapporteras inte samt att åtgärder från incidenthanteringen inte implementeras Förebyggande hantering Anvisningen för hantering av informationssäkerhetsincidenter finns.	 Medium (6)	Anvisningen revideras och förtydligas.
Verksamhetsstyrning	Anmälan delegationsbeslut	53	Beslut på delegation anmäls inte Förebyggande hantering Delegationsordningen talar om vilka beslut som	 Kritisk (12)	Utveckling av rutin för uppföljning av anmälan av beslut på delegation





Process	Delprocess	Nr	Risk	Risknivå	Direktåtgärder
			<p>ska anmälas och hur det ska göras.</p> <p>I Rutin för hantering av beslut i eDok finns information om hur beslut ska hanteras.</p> <p>På Utbildningsplattformen finns en riktad 2-timmarsutbildning (Fortsättningskurs - Hantera beslut i eDok) som erbjuds flera gånger per termin, och heter .</p> <p>Länkar till delegationsordning, Rutin för hantering av beslut i eDok och till Utbildningsplattformens eDok-utbildningar finns under bilagor ovan.</p>		



Internkontrollplan

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
Bedriva grundskoleverksamhet	Främjande av trygghet och studiero	1	<p>Brister i det förebyggande arbetet leder till en otrygg skolmiljö</p> <p>Förebyggande hantering I det systematiska kvalitetsarbetet är arbetet för trygghet och studiero ett fokusområde. Skolornas elevhälsoteam arbetar hälso- och trygghetsfrämjande tillsammans med övrig personal på skolan. Ett konsekvent arbete bedrivs utifrån stödmaterial mot hot och våld och otillåten påverkan.</p>	 Hög (9)	<p>Grundskoleenkät genomförs årligen En enkät med stort fokus på trygghet och studiero genomförs årligen i samtliga kommunala skolor. Under 2026 kommer enkäten att genomföras i årskurs 3, 6 och 9.</p> <p>Resultaten analyseras på olika nivåer inom skolan, och följs upp i T2 och i grundskolechefernas resultatdialoger med rektor.</p>
Beredskap och säkerhet	Arbete mot hot och våld	2	<p>Trakasserier, hot och våld på skolorna</p> <p>Förebyggande hantering Stödmaterial Hot, våld och otillåten påverkan.</p>	 Hög (8)	<p>Uppföljning av incidenter i IA Förvaltningen använder incidentrapporteringsystemet IA (IA=arbetsmiljö/system).</p>

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
			Alla former av hot och våld bedöms och inrapporteras i stadens incidentrapporteringssystem. Checklista finns för systematiskt arbete mot hot, våld och otillåten påverkan i skolan.		Rapporteringen följs upp två gånger per år genom redovisning till förvaltningens ledningsgrupp. Ansvarig enhet är HR i samarbete med säkerhetsfunktionen på planeringsenheten.
Ekonomistyrning	Budget och uppföljning	3	Underskott uppstår för enskilda enheter Förebyggande hantering Uppföljning och hantering i enlighet med Rutin vid ekonomiskt underskott (Dnr UTBF 2024/6776) och Rutin vid betydande eller bestående ekonomiskt underskott (Dnr UTBF 2024/6779)	 Hög (8)	Uppföljning av enheternas prognoser Ekonomienheten sammanställer månadsprognoserna per enhet, avdelning och för förvaltningen som helhet.
Inköp	Avrop	4	Avrop sker inte enligt avtal Förebyggande hantering Beställarstöd i form av vägledning och avropsmallar till förvaltningens avtal. Förvaltningen har intern support till beställarna för avrop och beställningar. Uppföljning genom inköpsanalys av systemnyttjande, inköpsmönster och avtalstrohet. Vidare träffas ett inköpsnätverk, 4 ggr/år, och upphandlingsfunktionen deltar i administrativ chefsinformation 10 ggr/år.	 Hög (8)	Uppföljning av systemutnyttjande Uppföljning av systemutnyttjande och SPEND 4 ggr/år. Avtal med systemutnyttjande under 60% följs upp och riktade insatser genomförs.
Lokalförsörjning	Lokalförsörjningsarbete	5	Överkapacitet av lokaler leder till höga lokalkostnader Förebyggande hantering Löpande lokalförsörjningsarbete i syfte att anpassa lokalkapaciteten efter behoven. Lokalförsörjningsplanen redovisar planeringen.	 Hög (9)	Uppföljning av kapacitetsutnyttjande Antal elever jämfört med lokalkapaciteten följs upp per skolform, område och skolenhet.
Miljö- och klimatarbete	Inköp ekologiska livsmedel	6	Brist på ekologiska livsmedel	 Hög (9)	Mätning av andel ekologiska livsmedel

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
			Förebyggande hantering Dialog med serviceförvaltningen och grossister kring avtal. Dialog med skolköken kring mer flexibla inköp och lämpliga substitutionsprodukter. ESF-projektet för hållbara skolmåltider för kunskap om lämpliga substitutionsprodukter.		Avläsning av andel ekologiska livsmedel i Agresso. Redovisas per avdelning, område och ansvarsenhet.
	Klimatsmarta måltider	7	För låg andel vegetabilier i skolmaten Förebyggande hantering Stödmaterial (se länk): Riktlinjer för mat, måltider och fysisk aktivitet inom kommunala förskoleklasser, grundskolor, grundsärskolor, gymnasieskolor och gymnasiesärskolor i Stockholms stad (Dnr 1.3.2-9718/2018) Kompetensutveckling, såväl praktisk som teoretisk, bland annat genom det ESF-finansierade projektet Hållbara skolmåltider. Även nätverksträffar för kökschefer och köksansvariga.	 Hög (9)	Mätning av CO2 Avläsning av CO2-ekvivalenter, kg/kg livsmedel, i Tendmill. Redovisas per avdelning, område och ansvarsenhet.
Mottagande i anpassad skola	Handläggning av målgruppsärende	8	Felaktiga beslut om mottagande i anpassad skolform Förebyggande hantering Det finns en rutin för handläggning och likvärdig bedömning av ansökningar till mottagande i anpassad skolform.	 Hög (9)	Granskning av urval av beslut om mottagande i anpassad skola Enhetschef för enheten för elevhälsans verksamhetsstöd och mottagande i anpassad skola granskar ett urval av besluten för att se om rutinerna för bedömning har följts.
Motverka otillåten påverkan	Hantera otillåten påverkan	9	Otydliga rutiner för hur händelse ska anmälas och följas upp Förebyggande hantering Stödmaterial Hot, våld och otillåten påverkan. Inrapportering i stadens incidenthanteringssystem	 Hög (8)	Genomgång av anmälningar i incidenthanteringssystem I IA saknas kategorin otillåten påverkan, men förvaltningen söker på "otillåten påverkan" i fritextfält i systemet. Resultatet

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
			IA. Polisanmälan görs. Löpande kontakt med stadsledningskontorets säkerhetsavdelning.		redovisas för förvaltningsledningen 2 gånger om året.
Motverka välfärdsbrott	Förebygga välfärdsbrott	10	Felaktiga utbetalningar av bidrag och ersättningar Förebyggande hantering Rimlighetsbedömning och analys av avvikelser görs månatligen, inför varje attestmöte.	 Hög (9)	Dokumentation med förklaring till avvikelser samt uppföljning av obligatoriskt deltagande på attestmöten Dokumentation med förklaring till avvikelser samt uppföljning av obligatoriskt deltagande på attestmöten
	Upptäcka välfärdsbrott	11	Otillräckliga rutiner för att upptäcka felaktiga utbetalningar till andra huvudmän Förebyggande hantering Rutiner för avvikelshantering	 Hög (9)	Årlig uppföljning att rutiner är uppdaterade, och av antal misstänkta välfärdsbrott Uppföljning av uppdaterade rutiner och antal misstänkta välfärdsbrott
Rekrytering	Kompetensbaserade intervjuer	12	Intervjuer baseras inte på krav och kompetenser Förebyggande hantering Obligatorisk utbildning inom kompetensbaserad rekrytering och Intervjumallar i Jobba i stan samt centralt stöd till chefer vid intervjuer	 Hög (9)	Uppföljning av chefsdeltagande i obligatoriska utbildningen inom kompetensbaserad rekrytering Uppföljning sker av andelen chefer som har genomgått den obligatoriska utbildningen i kompetensbaserad rekrytering
	Kravprofil	13	Ingen kravprofil tas fram Förebyggande hantering Obligatorisk utbildning inom kompetensbaserad rekrytering där kravprofil är ett centralt inslag med övningar Centralt stöd vid framtagning av kravprofil för chefer	 Hög (9)	Stickprov görs på annonser Stickprov görs på annonser

Process	Delprocess	Nr	Risk	Riskvärde	Kontroll
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	Lokal rutin för behörighetshantering	14	<p>Anställda, konsulter och leverantörer har åtkomst till information som de inte ska ha tillgång till</p> <p>Förebyggande hantering Lokal rutin för behörighetshantering finns sedan december 2025</p>	 Kritisk (12)	<p>Stickprov görs i centrala system Om inte annat framkommer av kraven från klassningen ska respektive verksamhet minst årligen, granska sina behörigheter. Chef över respektive verksamhet är ansvarig för att behörigheterna hålls uppdaterade och aktuella och att behörighetsstyrningen är i linje med kraven som framkommer av klassningen.</p>
Verksamhetsstyrning	Anmälan delegationsbeslut	15	<p>Beslut på delegation anmäls inte</p> <p>Förebyggande hantering Delegationsordningen talar om vilka beslut som ska anmälas och hur det ska göras.</p> <p>I Rutin för hantering av beslut i eDok finns information om hur beslut ska hanteras.</p> <p>På Utbildningsplattformen finns en riktad 2-timmarsutbildning (Fortsättningskurs - Hantera beslut i eDok) som erbjuds flera gånger per termin.</p> <p>Länkar till delegationsordning, Rutin för hantering av beslut i eDok och till Utbildningsplattformens eDok-utbildningar finns under bilagor ovan.</p>	 Kritisk (12)	<p>Kontroll av antal anmälda beslut per skola En lista med antal beslut per skola tas fram ur eDok och skickas till områdescheferna för vidare hantering.</p>