



Tjänsteskrivelse

Datum

2026-02-11

Vår referens

Ghazal Delafrouz

Utredningssekreterare

ghazal.delafrouz@malmo.se

Internkontrollplan 2026

GYVF-2026-501

Sammanfattning

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. I Malmö stads reglemente för intern kontroll anges att nämnderna årligen ska anta en plan för arbetet med intern kontroll.

Med utgångspunkt i de risker som identifierats i genomförd riskanalys inför intern kontroll 2026 har gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen tagit fram ett förslag till internkontrollplan 2026.

Förslag till beslut

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner förslag till Internkontrollplan 2026.
2. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner förvaltningens riskanalys 2026.

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse GVN 2026-02-27 Intern kontrollplan 2026
- Riskanalys 2026 gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden
- Internkontrollplan 2026 gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Beslutsplanering

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbetsutskott 2026-02-18

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2026-02-27

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen



Ärendet

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. En god intern kontroll tillser att verksamhetssystem och rutiner är ändamålsenliga, att redovisning är korrekt, att information rörande verksamheten är god och att verksamheten skyddas mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar. Intern kontroll är en process som bygger på en samverkan mellan såväl den politiska ledningen som ansvariga chefer och övriga medarbetare. Processen – som beskrivs i Malmö stads reglemente för intern kontroll – syftar till att med en rimlig grad av säkerhet uppnå:

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

Arbetet med intern kontroll bygger på riskanalyser som genomförs inom respektive förvaltning för att identifiera, värdera och föreslå hantering av risker. De risker som bedöms vara prioriterade omsätts i internkontrollplaner bestående av planerade granskningar och direktåtgärder.

Inför framtagandet av internkontrollplan 2026 har gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen genomfört riskanalyser på avdelningsnivå som sedan sammanställts i en övergripande riskanalys. Nämnden har involverats i riskanalysarbetet genom en workshop med representanter från samtliga partier. Den övergripande riskanalysen och förslag till internkontrollplan 2026 är ett resultat av det arbetet.

I förslaget till internkontrollplan 2026 finns följande direktåtgärder:

- Risk för felaktig hantering av tillfälliga personnummer (TF-nummer)
- Risk för läckage av personuppgifter i samband med implementering av nytt barn- och elevregister (Edlevo),
- Risk för att dokumentation och uppföljning inom anpassad Komvux inte sker på korrekt sätt.

I förslaget till internkontrollplan 2026 finns följande granskningar:

- Risk för att upphandling av systemstöd med liknande funktionalitet som redan finns i befintlig systemmiljö sker.



- Felaktiga utbetalningar av ersättningar till externa utförare inom vuxenutbildning och folkhögskolor SFI.

Utöver nämndens egna granskningar består internkontrollplanen av de tre kommungemensamma granskningarna som kommunstyrelsen antagit för 2026:

- Bristande tillgänglighet
- Brister i avtalsuppföljning
- Felaktig användning av fordon och cyklar

Ansvariga

Elena Zukauskaitė Avdelningschef

Anneli Schwartz Förvaltningschef