

# Risikanalyys 2023

---

Grundskolenämnden

## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Bruttolista .....</b>	<b>4</b>
Verksamhet .....	4
Förtroende .....	28
Ekonomisk/Finansiell .....	29
HR.....	37
Kommunikation .....	39
Informationssäkerhet.....	40
Upphandling/Inköp .....	43
Arbetsmiljö.....	45
<b>Risker som ligger till grund för kommungemensamma granskningar .....</b>	<b>46</b>
Verksamhet.....	46
Ekonomisk/Finansiell .....	46
Informationssäkerhet.....	46

## Inledning

Enligt Malmö stads reglemente för intern kontroll ska nämnderna årligen anta en plan för intern kontroll. Genom riskanalyser identifieras möjliga brister så att nämnden och förvaltningen kan säkra tillgångar och förhindra förluster samt upptäcka och eliminera eller förebygga allvarliga fel. Vid identifiering av risker har sannolikhet och konsekvens bedömts och ett riskvärde skattats. Därefter har ställning tagits till huruvida befintliga rutiner och åtgärder bedöms vara tillräckliga eller ifall det finns behov av direktåtgärder eller granskningar. Riskanalysen innehåller kommentarer som förklarar ställningstagande kring hantering.

Förväntade resultat av nämndens och förvaltningens arbete med intern kontroll är:



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




## Bruttolista



Här visas alla risker uppdelade utifrån de riskkategorier som används i Malmö stad. Samtliga riskkategorier visas oavsett om det finns risker kopplade till dem eller ej.



Kommungemensamma risker finns under en separat rubrik.



## Verksamhet

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Barnrätt (uppföljningsärende)</b>					Ja
<p><b>Beskrivning av risk</b>  <i>Risk för att barnkonventionen inte uppfylls på grund av brist på kompetens och systematik, vilket kan leda till att Malmöborna inte får rätt insats eller service och att barnets rättigheter inte tillgodoses i enlighet med barnkonventionen.</i></p>					
<p><b>Kommentar</b>            Uppföljningsärende av kommungemensam granskning 2022.</p>					
<b>Risk för att anmälan av kränkande behandling till huvudman enligt 6 kap.10 § skollagen inte görs</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  <i>Risk för att anmälan till huvudman enligt 6 kap. 10 § skollagen inte görs på grund av att fastställda rutiner inte följs beroende av tidsbrist och otillräcklig kunskap, vilket kan leda till att huvudmannen inte får kännedom om kränkningar som skett.</i></p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Kanslienheten</p>					
<p><b>Kommentar</b>            Fortlöpande arbete med att kvalitetssäkra och vidareutveckla gällande rutiner för sammanställning av inkommande ärenden om kränkande behandling. Dessa rapporteras kvantitativt till nämnden månadsvis. Kvalitets- och utredningsenheten genomför årlig utbildning gällande bland annat rutiner om kränkande behandling för skolpersonal.</p>					
<b>Risk för att anmälan av delegationsbeslut inte görs</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  <i>Det finns risk för att delegationsbeslut inte anmäls till nämnden på grund av att fastställda rutiner inte följs av skolorna och avdelningarna, vilket kan leda till att kommunallagens krav inte uppfylls.</i></p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Kanslienheten</p>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Kommentar</b>					
Det här är en pågående och kontinuerlig insats med uppföljning av rutiner och åtgärder som att informera rektorer och skoladministratörer samt berörda medarbetare på stabsavdelningarna om "anmälan av delegationsbeslut till nämnden". Vid behov revideras framtagna rutiner.					
<b>Risk för otillåten användning av inomhuskameror</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
Risk för att hanteringen av inomhuskameror brister på grund av okunskap om regelverket, till exempel gällande facklig samverkan, lagringstid, skyltning, användning mm, vilket kan leda till att kamerabevakningslagen och dataskyddsförordningen inte följs.					
<b>Riskansvarig</b>					
Avdelningschef, avdelningen kvalitet och myndighet					
<b>Kommentar</b>					
Information och checklista om hur inomhuskameror ska hanteras finns på Komin. Skolorna får via Stratsys årshjul påminnelse om att årligen gå igenom checklistan.					
<b>Risk för att handlingar inte hanteras enligt arkivredovisningen</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
Risk att handlingar gallras felaktigt eller att onödigt mycket personuppgifter lagras, på grund av bristande kunskaper och resurser kring arkivering och gallring. Kan leda till att medborgare inte får ut handlingar som de har rätt till, eller att vi inte hanterar personuppgifter i enlighet med dataskyddsförordningen.					
<b>Riskansvarig</b>					
Chef Kanslienheten					
<b>Kommentar</b>					
Information finns på Komin samt i styrdokument (Arkivredovisning för grundskolenämnden samt Arkivhandbok för Malmö stad). Fortlöpande utbildningar för administrativa chefer och skoladministratörer.					
<b>Risk för bristande bedömningsunderlag inför beslut vid anmälningar av kränkande behandling</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	4. Troligt	2. Kännbart	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
Risk för felaktiga bedömningar och beslut vid anmälningar av kränkande behandling, på grund av anmälningarna inte åtföljs av utredningar eller bristfälliga utredningar. Det kan leda till att inga eller otillräckliga åtgärder sätts in och elever får illa samt att förvaltningen får ett bristande underlag vid handläggning av tillsynsärenden, samt att underlagen till beslutstödsapplikationerna blir otillförlitliga.					
<b>Riskansvarig</b>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<i>Chef Kvalitets- och utredningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b>					
Implementering av digitalt system för hantering av kränkande behandling pågår. Utbildningar arrangeras med syfte att öka kunskapen kring handläggning och bedömning av ärenden om kränkande behandling, samt för att förbättra det förebyggande arbetet.					
<b>Risk för att rutiner för att minimera stöld och skadegörelse inte följs i verksamheten</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<i>Risk för stöld av datorer och annan stöldbegärlig egendom samt skadegörelse i förvaltningens verksamheter, på grund av att dessa inte arbetar brottsförebyggande enligt framtaget stödmaterial. Detta kan få konsekvenser för budget och det dagliga arbetet.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Kanslienheten</i>					
<b>Kommentar</b>					
Ett kontinuerligt arbete pågår via informationsmaterial och besök i verksamheterna för att hjälpa dem att identifiera risker och att arbeta förebyggande. Påminnelser görs via Stratsys årshjul att se över säkerheten vid terminsstart och vid lov. Skadedrabbade verksamheter får extra stöd i hantering och planering					
<b>Felaktig behörighet/avsaknad av behörighet i Stratsys</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<i>Risk för att personal har felaktig/saknar behörighet i Stratsys, på grund av bristande användning av system för att hålla behörigheter aktuella och korrekta. Det kan leda till minskat användande och onödiga tekniska problem för skolorna samt merarbete för styrmodellansvariga.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Kvalitets- och utredningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b>					
En lösning för kontroll av Stratsys-användare gentemot Malmös stads information om var medarbetarna arbetar (AD) finns och kan troligen minska denna risk framöver om den börjar användas av utvecklingsavdelningen, som ansvarar för behörighetsadministrationen.					
<b>Otillräcklig implementering av fattade beslut och riktlinjer i verksamheten</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>					
<b>Beskrivning av risk</b>					
<i>Risk för att riktlinjer för beslutsprocesser inte följs, på grund av dålig kännedom om dem, vilket leder till att beslut</i>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<i>inte implementeras och får genomslag i verksamheten.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Kvalitets- och utredningsenheten</i>					
<b>Oklar strategisk viljeinriktning kring europeiskt och internationellt utvecklingssamarbete</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Accepteras	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Det finns risk för att internationellt samarbete inte till fullo nyttjas strategiskt som del i utvecklingsarbete för att nå målen i läroplaner och kursplaner. Orsaken är att det ännu inte funnits ett övergripande strategiskt tänk för grundskoleförvaltningens viljeinriktning kring internationalisering. Konsekvensen kan bli uteblivet samarbete och lärande eller att andra prioriteringar görs.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Kvalitets- och utredningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b> Grundskoleförvaltningen har en översikt kring förvaltningens deltagande i EU-projekt och har fått en Erasmus+ ackreditering, vilket nu möjliggör för skolorna att ingå nya EU-projekt utan egen ansökan. För dessa projekt finns olika fastslagna kriterier. Det finns därutöver dock ännu inte någon övergripande strategi kring GRF internationaliseringsarbete. Förvaltningen kan framöver förtydliga och utveckla vision och riktning vad gäller internationella frågor.					
<b>Felaktig/ofullständig indata i beslutsstödsapplikationerna där data hämtas från befintliga/nya källor</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>	5. Nästintill säkert	2. Kännbart	10 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för felaktig/ofullständig indata i beslutsstödsapplikationerna där data hämtas från befintliga/nya källor. Felaktigheter uppkommer på grund av mänsklig faktor, buggar och brister i skolornas rapportering (ex. när det gäller åtgärdsprogram, frånvaro och simkunnighet). Det kan leda till felaktiga analyser och beslut.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Kvalitets- och utredningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b> Risken är oundviklig eftersom den mänskliga faktorn och buggar aldrig helt kan elimineras. Förbättringsarbete pågår kontinuerligt för att minimera risken exempelvis genom att tydliggöra instruktioner för skolors inrapportering av uppgifter, kommunikationsinsatser till skolorna, systematiska kontroller av datan mm.					
<b>Oanvändbar indata i beslutsstödsapplikationerna från nya/alternativa</b>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>källor</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för sämre kvalitet på indata i beslutsstödsapplikationerna vid användande av nya/alternativa källor. Detta på grund av att användande av nya/alternativa källor inte alltid föregås av en noggrann kartläggning av hur datan från källorna kan tolkas och bearbetas samt exporteras och integreras i beslutsstödsapplikationerna. Det kan leda till ett bristfälligt analysunderlag.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<b>Felaktig/ofullständig utdata från beslutsstödsapplikationerna</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk i beslutsstödsapplikationerna för felaktiga/ofullständiga utdata på grund av hur resultatuträkningar och andra regelverk mm. är uppställda i beslutsstödet samt förhåller sig till förändringar i exempelvis nationella förordningar. Det kan leda till felaktiga analyser och beslut.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<b>Kommentar</b> Riskvärdet är förhållandevis lågt då uträkningar och regelverk i beslutsstödsapplikationerna har kvalitetssäkrats och omvärldsbevakningen bedöms tillräcklig.					
<b>Fel personer har tillgång till elevuppgifter i beslutsstödet</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att fel personer har tillgång till elevuppgifter i beslutsstödet på grund av felaktigheter i regelverk och system som styr behörighetsreglerna. Det kan leda till att skolledare kan se elevuppgifter för elever som inte går på den skolan som skolledaren är ansvarig för.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<b>Kommentar</b> I det interna årshjulet för administrationen av beslutsstödsapplikationerna görs kontinuerligt avstämningar mot andra register över skolledare för att säkerställa att rätt behörigheter gäller för de användare som kan se personuppgifter.					
<b>Otillräcklig användning av beslutsstödet</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att skolledare inte använder beslutsstödet i tillräcklig utsträckning/felaktig användning på grund av personalomsättning, eventuella svårigheter att använda verktyget/förstå verktyget eller att verktyget inte är</p>					





Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p>tillräckligt anpassat till skolledarnas behov. En lägre användning/felaktig användning av beslutsstödet kan leda till brister i uppföljning och analys i det systematiska kvalitetsarbetet.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Risk för bristande kvalitet i ärenden till nämnden</b>            (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>            Risk för bristande eller icke kompletta ärenden på grund av bristande kompetens och/ eller ovana hos stabbsmedarbetare av att skriva fram ärenden till nämnd. Detta kan leda till merarbete för förvaltningen som en följd av återremitterade ärenden eller att nämnden fattar beslut på bristfälliga underlag.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Kanslienheten</p>					
<p><b>Kommentar</b>            Det pågår utbildningsinsatser kring ärendeskrivning och handläggning i beslutsprocesserna. En kominsida för handläggare ger stöd i ärendeskrivningen.</p>					
<p><b>Sårbarhet kring solitära yrkesroller</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>            Risk för att arbetsuppgifter blir för sent utförda vid oplanerad frånvaro pga. att back-upfunktion saknas.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Kanslienheten</p>					
<p><b>Kommentar</b>            Att skapa en generell lösning för alla solitära funktioner låter sig inte göras. Att bygga upp back-upsystem för alla solitära skulle ta mer resurser i anspråk än nyttan det skulle generera. Därav anses befintliga åtgärder tillräckliga. Anpassade lösningar tas fram utifrån identifierade och prioriterade behov.</p>					
<p><b>Risk för att andra huvudmän inte anmäler elevers frånvaro enligt 7 kap. 19 a § skollagen.</b>            (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>            Risk för att andra huvudmän inte anmäler elevers frånvaro enligt 7 kap. 19 a § skollagen, på grund av att de ej följer lagstiftningen, vilket leder till att Malmö stad inte kan uppfylla sitt hemkommunsansvar.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b></p>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Information och anmälningsblankett till kommunala och fristående huvudmän uppdateras regelbundet. Fristående skolor i Malmö ges även information om rutiner via grundskoleförvaltningens friskolesamordnare och/eller samverkansmöten.					
<b>Risk för att kommunala och fristående huvudmän inte lämnar uppgift till hemkommunen om att de inlett en utredning av elevs frånvaro.</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att kommunala och fristående huvudmän inte lämnar uppgift till hemkommunen om att de inlett en utredning av elevs frånvaro enligt 7 kap. 22 § skollagen, och/eller inte meddelar hemkommunen om frånvaroärenden som kan leda till vitesföreläggande enligt 7 kap. 23 § skollagen, på grund av att rutiner och lagstiftning inte följs av skolenheterna, vilket kan leda till att Malmö stad inte kan uppfylla sitt hemkommunsansvar enligt 7 kap. 21 § skollagen, samt att eleverns rätt till utbildning inte tillgodoses.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Befintliga samverkansmöten med fristående skolenheter genomförs kontinuerligt där information delges. Information riktad till de fristående skolorna finns på specifika sidor på malmo.se.</p>					
<b>Risk för att handläggningstider i myndighetsärenden blir för långa</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för långa handläggningstider gällande myndighetsärenden, på grund av till exempel hög arbetsbelastning och att det tar tid att få in underlag från skolorna. Detta kan leda till minskat förtroende för Malmö stad och förvaltningen hos Malmöborna och andra huvudmän och att brister inom skolornas verksamhet inte åtgärdas inom rimlig tid.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Myndighetsfunktionen sorterar inkommande ärenden och prioriterar handläggningen av de ärenden som bedöms vara allvarliga. Myndighetsfunktionen utvärderar och uppdaterar regelbundet sina rutiner och riktlinjer för myndighetsärenden för att optimera och effektivisera handläggningen.</p>					
<p><b>Risk för bristande samverkan mellan stabsavdelningarna i stödet till skolorna i det systematiska kvalitetsarbetet</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i></p>					


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för otillräckligt stöd i skolans systematiska kvalitetsarbete, på grund av bristande samarbete mellan olika avdelningarna, vilket kan leda till sämre kvalitet i analys och utvecklingsarbete</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Risk för sammanblandning av roller, hemkommun/huvudman</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för sammanblandning av roller avseende hemkommun och huvudman på grund av bristfällig kunskap om skollag vilket kan leda till att Malmö stad erbjuder tjänster till fristående skolor som inte är förenliga med lagar och regler, t ex kvalitetssäkring av ansökningar om tilläggsbelopp.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Ett dokument för tydliggöranden av roller (huvudman och hemkommun) har tagits fram avseende Malmö stad och fristående skolor som även har kommunicerats med fristående enheter.</p>					
<p><b>Risk för att inkommande post försvinner och att blanketter kommer bort</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 		
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att inkommande post försvinner och att pappersblankett kommer bort, på grund av att blanketten kan komma in till förvaltningen på flera olika sätt: genom post, via receptionen, via skolor med internpost eller via andra aktörer i Malmö stad. Risken inom skolplacering och skolskjuts är att inget ärende initieras om ansökan på blankett kommer bort. Inom skolpliktsbevakning följs elever upp i register så risken med bortkomna pappersblanketter är att utredning försenas.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Skolplaceringsenheten, Chef kanslienheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Pågående arbete för att motverka risken: - Frakt mellan reception och skolplaceringsenheten följer en enkel och tydlig rutin och bör inte medföra någon reell risk. Utom vår kontroll: - Ordinarie post är inte möjlig att ta höjd för. Däremot är det omöjligt att inte reagera på att post kan komma långt senare än när det skickades. Vi ser ett behov av att: - Upprätta en kontakt med serviceförvaltningen gällande internposten (som de hanterar) för att brister ska kunna påtalas. Vi ser även ett behov av en rutin för incidentrapportering vid konstaterad försvunnen post inom</p>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
ramen för internposten.					
<b>Skolpliktiga elever missas i skolpliktsbevakningen</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>					
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för att elever missas i skolpliktsbevakningen på grund av att den nya skolpliktsrutinen har implementerats i olika grader på skolorna och följs inkonsekvent samt att det finns osäkerheter kring om alla elever fångas upp i skolplaceringsenhetens registervård, vilket kan leda till att enstaka elever inte bevakas på ett korrekt sätt eller alls.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Skolplaceringsenheten</i>					
<b>Ej likvärdig bedömning gällande skolskjuts vid tilldelning av elevers färdstätt och skolskjutsschema</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>					
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för ej likvärdig bedömning vid tilldelning av elevers färdstätt och skolskjutsschema på grund av att beslut om rätten till skolskjuts är delegerad handläggare på skolplaceringsenheten medan färdstätt och tider för skolskjuts tilldelas av respektive skola, vilket kan leda till att elevers behov i skolskjutsen bedöms på ej likvärdiga grunder.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Skolplaceringsenheten</i>					
<b>Felaktig information om skolskjuts förmedlas till vårdnadshavare</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>					
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för att felaktig information om skolskjuts till vårdnadshavare förmedlas på grund av information om skolskjuts sprids från flera olika källor (från skolor, från utförare, andra förvaltningar, från olika avdelningar inom förvaltningen), vilket kan leda till motstridig information om skolskjuts och svårighet att bedöma värdet av olika information, felaktigt utförande av skolskjuts för elever, irritation bland personal på skolor, utförare, vårdnadshavare, lågt förtroende för information från skolplaceringsenheten/skolskjutssamordnare.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Skolplaceringsenheten</i>					
<b>Planering av skolskjuts är inte klar vid skolstart</b> <i>(Avdelningen kvalitet och myndighet)</i>					
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risken är att elever inte kan använda sig av sin skolskjuts i början av terminen. Anledningen är att beställningar av skolskjuts inte kommer fram i tid till utförare för planering av skolskjuts inför terminsstart samt att</i>					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p>beställningar görs försent och ändringar görs för tätt in på skolstart. Vårdnadshavare ansöker inte om skolskjuts i rätt tid.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Skolplaceringsenheten</p>					
<p><b>Resor som inte är skolskjuts bekostas felaktigt av befolkningsansvaret</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p> <p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att befolkningsansvaret bekostar resor som inte är skolskjutsresor på grund av att det i fakturaunderlag inte görs någon skillnad på skolskjutsresor respektive andra resor som skolorna beställer, vilket kan leda till ej likvärdig behandling av elever och att befolkningsansvaret bekostar resor som inte är skolskjutsresor.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Skolplaceringsenheten</p>					
<p><b>Bristande registrering i Platina på skolorna och på stabsavdelningarna</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för avsaknad av handlingar i Platina på grund av att skolor och förvaltningens stabsavdelningar diarieför på ett felaktigt sätt eller inte alls, vilket kan leda till att gällande lagstiftning inte uppfylls.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kansliheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Information och lathund finns på Komin. Löpande utbildningsinsatser erbjuds rektorer, administrativa chefer och skoladministratörer samt medarbetare på stabsavdelningarna. Stickprovskontroller görs i diariet för analys och insatser av identifierade brister.</p>					
<p><b>Risk för att information raderas i Stratsys</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att personal raderar viktig dokumentation i Stratsys, på grund av okunskap i hur systemet fungerar och är uppbyggt, vilket kan leda till onödiga tekniska problem, att viktigt underlag i skolornas systematiska kvalitetsarbete försvinner samt merarbete vid återställning för styrmodellansvariga.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b></p>					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
En lösning för kontroll av Stratsys-användare gentemot Malmös stads information om var medarbetarna arbetar (AD) finns och kan troligen minska denna risk framöver om den börjar användas.					
<b>Risk för otydlighet i process för framtagande av förvaltningens kvalitetsrapport</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att kvalitetsrapporten inte har förväntat innehåll, på grund av otydlig arbetsprocess och olika förväntningar på slutprodukten, vilket kan leda till att förvaltningens prioritering av relevanta åtaganden påverkas negativt.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Inblandade funktioner planerar in tillfällen för att förtydliggöra processen inför 2023.</p>					
<b>Risk för krockar mellan projektorganisation och linjeorganisation</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att beskrivna roller och mandat i utredningsarbetet inte efterföljs, på grund av olika intressekonflikter mellan projektorganisation och linjeorganisation, vilket kan leda till långdragna beslutsprocesser och svårigheter för utredaren att dra självständiga slutsatser.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<b>Otillräcklig uppföljning i förvaltningen kring tillgängliga lärmiljöer</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Accepteras	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns risk för bristande och systematik i förvaltningens uppföljning av hur tillgängliga verksamhetens lärmiljöer är, på grund av att det inte finns fastslagna arbetsprocesser eller indikatorer för detta. Konsekvensen kan bli att analys och identifiering av vilka insatser för utveckling som behöver göras inom området tillgängliga lärmiljöer av olika aktörer i grundskoleförvaltningen försvåras.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Efter genomförd internkontroll-granskning 2021 håller centrala elevhälsan i grundskoleförvaltningen på att ta fram stödmaterial för självskattning. Förvaltningsledningen har beslutat att tillgängliga lärmiljöer blir ett prioriterat utvecklingsområden i grundskoleförvaltningens åtagandeplan för läsåret 2022/2023, som ett</p>					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
undersökande åtagande inom ramen för förvaltningens systematiska kvalitetsarbete.					
<b>Otillräckliga prövningar av barnets bästa</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Accepteras	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Det finns risk för att förvaltningen inte gör systematiska prövningar av barnets bästa i strategiska beslut eller vid handläggning av klagomål på grund av oklart rättsläge, okunskap och otillräckliga arbetsrutiner. Det kan leda till att en samlad bedömning av barnets bästa inte görs vid beslut samt att klagomål inte hanteras likvärdigt.</p> <p><b>Riskansvarig</b>  Chef Kanslienheten</p>					
<p><b>Kommentar</b>  Rättspraxis är ännu inte tydlig. En kommungemensam granskning har genomförts under 2022.</p>					
<b>Risk för fel på grund av att systemet (mittskolval) inte är färdigutvecklat</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för fel kopplade till skolplacering på grund av på grund av att IT-systemet (mittskolval) inte är färdigutvecklat och därmed innehåller många manuella steg, vilket eventuellt kan leda till felaktiga beslut. Risken är tillfällig.</p> <p><b>Riskansvarig</b>  Chef Skolplaceringsenheten</p>					
<b>Ansökan om skolplats prövas mot felaktig kapacitetsplan</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Accepteras	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för att beslut om reviderade kapaciteter inte är uppdaterade i produktionsplanen i samband med placering, på grund av exempelvis att ett beslut om reviderade kapaciteter har fattats i produktionsplaneringsgruppen, men inte har hunnit uppdateras i produktionsplanen. Det kan även bero på brister i Qlik Sense-applikationen. Detta kan leda till felaktiga skolplaceringar.</p> <p><b>Riskansvarig</b>  Chef Skolplaceringsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b>  Sannolikhet och konsekvens bedöms låga, därav accepteras risken.</p>					
<b>Lång hanteringstid för skolpliktsbevakningsärenden</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för att det tar lång tid att upprätta och följa upp skolpliktsbevakningsärenden på grund av att det i dagsläget</p>					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
saknas specialiserade verktyg ämnade för skolpliktsbevakning, vilket kan leda till att det finns elever i Malmö som inte uppfyller sin skolplikt/får sin rätt till utbildning tillgodosedd.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Skolplaceringsenheten					
<b>Skolskjutsresor (genom taxi) bokas utanför ramavtalet och transporten blir otryggare för eleverna.</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<b>Beskrivning av risk</b> Risk att elevernas resor med taxi blir otryggare och osäkra på grund av att resor ibland bokas utanför ramavtalet och då genomförs inte kontroller av chaufförer, vilket leder till en sämre kontinuitet för eleverna. Detta skapar även mer arbete för skolorna och sämre relation med leverantörerna.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Skolplaceringsenheten					
<b>Lång handläggningstid för skolskjutsbeslut till grundsärskoleelever och SU-grupper.</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att de elever som har behov av skolskjuts inte får ett snabbt beslut på grund av lång handläggningstid vilket i sin tur leder till att skolskjutsen inte kommer igång i tid. De elever som drabbas är nyinflyttade och elever som byter skola.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Skolplaceringsenheten					
<b>Risk för ineffektiv handläggning i ärenden om elever på fristående skolor med hög frånvaro</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	1. Knappt kännbart	3 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för dubbelarbete kring elever med hög frånvaro, på grund av otillräcklig samverkan mellan myndighetsfunktionen och skolplaceringsenheten kring elever på fristående som både uppmärksammas i skolpliktsbevakningsprocessen och anmäls för hög frånvaro, vilket leder till att onödiga kompletteringar begärs in från skolorna.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Kvalitets- och utredningsenheten					
<b>Kommentar</b> Skolplaceringsenheten och kvalitet- och utredningsenheten kommer i högre grad synka handläggningen					







Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
framöver					
<b>Risk för att obehöriga personer vistas i verksamhetens lokaler eller på skolgård</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att obehöriga personer vistas i verksamhetens lokaler eller på skolgård på grund av oklarheter kring skälen till deras vistelse i verksamheten, vilket kan leda till hotfull stämning, stöld etc.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Kanslienheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> På Komin finns övergripande information och rutin för besök på skolor och arbetsplatser. I den anges att varje skola/arbetsplats behöver ha fungerande rutiner för såväl välkomna som obehöriga besök. Det är lämpligt att arbetsplatsens rutiner vid besök omfattas av den riskbedömning som varje skola/arbetsplats minst årligen ska göra inom sitt systematiska arbetsmiljöarbete.</p>					
<b>Risk för bristfällig handläggning till följd av problem i IT-system</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för bristfällig handläggning och/eller felaktiga beslut, till följd av problem i IT-system (Mitt skolval, Optiplan, Extens, QlikSense etc.), vilket kan leda till problem för skolor samt att regler och lagar inte efterföljs.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef för skolplaceringsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Pågående arbete för att motverka risken: - Aktiv dialog med systemleverantörer - Rutinmässiga manuella kontroller</p>					
<b>Risker till följd av ett beroende av andra aktörer</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	5. Nästintill säkert	2. Kännbart	10 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för bristfällig handläggning och/eller felaktiga beslut, till följd av skolplaceringsenhetens beroende av andra aktörers processer för att kunna utföra enhetens uppdrag, vilket kan leda till förseningar i handläggningen vilket drabbar eleverna.</p> <p>Exempel på externa aktörer: IT-leverantörer, SoS och SBK</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef för skolplaceringsenheten</p>					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Kommentar</b>					
Pågående arbete för att motverka risken: - Ett kontinuerligt arbete med att samverka runt problemområden (t.ex. samordnarsamverkan med SoS)					
<b>Risk för att skolskjutsberättigade elever inte kan nyttja sin rätt till skolskjuts</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	5. Synnerligen allvarligt	15 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att skolskjutsberättigade elever inte kan nyttja sin rätt till skolskjuts när befintligt avtal om transporter går ut på grund av uteblivna anbud i kommande upphandling vilket kan leda till att grundskolenämnden inte kan verkställa beslut om skolskjuts.					
<b>Riskansvarig</b> Chef för skolplaceringsenheten					
<b>Kommentar</b>					
Pågående arbete för att motverka risken: - Ett gediget förarbete är gjort inför upphandlingen. - Hjälpen har tagits av upphandlingskonsult med god kännedom om marknaden. - Lämpliga resurser ges tid att arbeta med upphandlingen.					
<b>Risk för fördröjning i skolpliktsbevakning</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Accepteras	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att det tar lång tid att upprätta och följa upp skolpliktsbevakningsärenden på grund av att det i dagsläget saknas specialiserade verktyg ämnade för skolpliktsbevakning, vilket kan leda till att det finns elever i Malmö som inte uppfyller sin skolplikt/får sin rätt till utbildning tillgodosedd.					
<b>Riskansvarig</b> Chef för skolplaceringsenheten					
<b>Kommentar</b>					
Pågående arbete för att motverka risken: Ansvarsfördelning på skolplaceringsenheten har förtydligats med en riktad administrativ roll vilket minskar risken för att ärenden ej följs upp inom en rimlig tidsperiod. Därtill avsätter handläggare heldagar under planerade perioder för uppföljning av skolpliktsärenden. Handläggare är ännu begränsade av att dagens elevadministrativa system saknar verktyg för bevakning, vilket medför att mycket av bevakningen utgörs av tidskrävande manuella processer. Upphandling av ett nytt system, där dedikerade verktyg för skolpliktsbevakning är ett prioriterat önskemål, är pågående.					
<b>Risk för att befintliga lokaler inte uppfyller myndighetskrav.</b> (Ekonomiavdelningen)	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att lokalerna inte uppfyller myndighetskraven, vilket leder till att tillgången till skolplatser minskas och					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p>risken för vitesföreläggande ökar. Ökade myndighetskrav för utrymning och inrymning av grundskola ställs.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Enheten för lokalplanering</p>					
<p><b>Kommentar</b>            Det pågår ett systematiskt arbete i förebyggande syfte mellan berörda förvaltningar för att minimera risken och dess konsekvenser.            Arbete med åtgärder för att uppfylla myndighetskrav pågår.</p>					
<b>Brist på anpassade lokaler för grundskolan</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	4. Allvarligt	16 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>            Risk för att lokalbrist kan leda till att undervisningen i grundskolan behöver bedrivas i lokaler som inte är fullt ändamålsenliga samt att tillfälliga lokaler behöver tillskapas.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef för enheten lokalplanering</p>					
<p><b>Kommentar</b>            Grundskolenämnden beslutade 2022 om en särskild lokalbehovsplan för grundskolan. Uppdatering av ett nytt lokalprogram för grundskolan pågår. Utvecklingsarbete gällande prognoser och behovsbedömningar gällande platser i grundskola pågår.</p>					
<b>Risk för otydliga processer gällande beställningar av åtgärder i befintliga lokaler med risk för icke likvärdiga lokaler</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	2. Kännbart	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>            Risk att beställningar av åtgärder i befintliga lokaler inte hanteras likvärdigt med risk för icke likvärdiga lokaler.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef enheten lokalplanering</p>					
<p><b>Kommentar</b>            Översyn av beställningsprocessen på stadsövergripande nivå pågår. Förslag om att beställningar i mindre utsträckning ska beslutas löpande. Tydligare riktlinjer och information gällande beställningsförfarandet tas fram i samråd med ek-styr på stadskontoret.</p>					
<b>Risk för försenade nybyggnads- och ombyggnadsprojekt</b> (Ekonomiavdelningen)	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>            Risk för att ny- och ombyggnationer blir försenade. Detta kan leda till att antalet skolplatser inte motsvarar behovet och att alternativa dyra lösningar behöver tillskapas.</p>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Riskansvarig</b> Chef enheten lokalplanering					
<b>Kommentar</b> Tid för färdigställande är ett väsentligt gemensamt mål tillsammans med stadsfastigheter. Aktivt deltagande över förvaltningsränserna är av vikt.					
<b>Risk för bristande likvärdighet i skolornas elevhälsouppdrag</b> (Samordning och stöd)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för lokala variationer i elevhälsouppdraget vad gäller resurser, organisation och arbetsmiljö på grund av skolledares olika kunskap kring uppdraget och dess förutsättningar. Det kan leda till olikvärdig elevhälsa för eleverna.					
<b>Riskansvarig</b> Avdelningschef Samordning och stöd					
<b>Kommentar</b> Under föregående läsår har en kompetenshöjande digital insats riktad till skolledare med fokus på elevhälsouppdraget genomförts. Övrigt pågående arbete för att motverka risken: <ul style="list-style-type: none"> <li>Systematisering, bland annat genom tvärfunktionella uppföljningsmöten</li> <li>Kontinuerligt arbete med att vidareutveckla och följa upp elevhälsoplanen samt skolornas användning av Prorenata Elevakt</li> </ul>					
<b>Risk för bristande tillgänglighet i lärmiljön</b> (Samordning och stöd)	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för bristande tillgänglighet i elevernas lärmiljöer på grund av okunskap och otillräckliga anpassningar. Det kan leda till att eleverna inte görs delaktiga i utbildningen och att förutsättningarna för likvärdighet samt måluppfyllelse försämras.					
<b>Riskansvarig</b> Samordnande utbildningschef och Avdelningschef Samordning och stöd					
<b>Kommentar</b> Denna risk var uppe för granskning 2021 och flera åtgärder har vidtagits sedan dess vilket har lett till en sänkning av sannolikheten. Bland annat har ett stödmaterial för skolornas arbete för tillgängliga lärmiljöer tagits fram och möjligheten för systematisering ses över. Medvetenheten i förvaltningen har ökat och ett större fokus har lagts på frågan. På övergripande förvaltningsnivå finns Tillgänglig lärmiljö som ett undersökande åtagande.					
<b>Risk för bristande tillgång till likvärdig utbildning med stöd av studiehandledning på</b>	4. Troligt	2. Kännbart	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>modersmål</b> (Samordning och stöd)					
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att studiehandledning på modersmål uteblir på grund av bristande resurser i form av kompetens vilket kan leda till att elever inte ges likvärdiga förutsättningar för lärande och välmående.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Avdelningschef Samordning och stöd</p>					
<p><b>Kommentar</b> Denna risk hanteras i samband med åtgärder till följd av Skolinspektionens granskningar. Skolinspektionen kräver att huvudmannen utvecklar en rutin för att säkerställa studiehandledning på samtliga språk, utan undantag. Detta åtgärdas med digitala lösningar i form av fjärrundervisning för studiehandledning på språk där det finns begränsad tillgång på personalkompetens håller på att tas fram.</p>					
<b>Risk för att placeringar i högspecialiserade lärmiljöer förlängs</b> (Samordning och stöd)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att placeringar i högspecialiserade lärmiljöer förlängs på grund av att plan för återgång till ordinarie undervisningsmiljö ej är tillräckligt tydlig. Detta kan leda till utanförskap och att rätten till en likvärdig utbildning ej tillgodoses, samt att platser inte frigörs för andra elever i behov.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Avdelningschef Samordning och stöd</p>					
<p><b>Kommentar</b> Ett pågående arbete med att kartlägga berörda verksamheter och belysa processer kring antagning och återgång, samt att utveckla och förtydliga befintliga riktlinjer och rutiner. Ett arbete pågår även för att se över alternativ för att mäta progression.</p>					
<b>Risk för bristande likvärdighet i arbetet kring elever med omfattande frånvaro</b> (Samordning och stöd)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns risk för skolornas arbete med elever med omfattande frånvaro inte kommer huvudmannen till kännedom på grund av skolors bristande följsamhet med befintliga riktlinjer och rutiner kring omfattande frånvaro. Det påverkar huvudmannens möjligheter i det systematiska kvalitetsarbetet samt kan leda till en bristande likvärdighet i arbetet kring elever med omfattande frånvaro.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Avdelningschef Samordning och stöd</p>					
<p><b>Kommentar</b> Under 2022 har riktlinjerna avseende närvaro och frånvaro har reviderats och uppdaterats. Pågående arbete</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Förstärkning av huvudmannens involvering i processen för att positivt påverka och främja närvaro i skolor</li> </ul>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<ul style="list-style-type: none"> <li>Stöd kommer sökas från Europeiska Socialfonden (ESF) för inrättandet av flexiteam för elever i övre åldern med omfattande frånvaro</li> <li>Utvecklingsarbete kring befintligt metodstöd för att ge skolorna ett bättre stöd i arbetet med frånvaro</li> <li>Samverkan med arbetsmarknads- och socialförvaltningen kommer intensifieras under 2023 med fokus på frånvarotrappan</li> </ul>					
<b>Risk för att sekretessbrister uppstår i Prorenata på grund av dess uppbyggnad</b> <i>(Samordning och stöd)</i>	3. Möjlig	5. Synnerligen allvarligt	15 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  <i>Risk för att strukturerna i Prorenata inte är tillräckligt tydliga gällande hantering av behörighet och funktionalitet på grund av att systemet innehåller flera olika professionsytter med olika sekretessväggar vilket kan leda till att sekretessmaterial röjs</i></p> <p><b>Riskansvarig</b>  <i>Avdelningschef Samordning och stöd och Verksamhetschef HSL</i></p>					
<p><b>Kommentar</b>  Systemansvarig Prorenata Elevakt har tillsats inom avdelningen. Ett kontinuerligt arbete för vidareutveckling, översyn av organisationen och förtydligande av roller pågår. Risken kommer även att hanteras genom patientsäkerhetsberättelsen som tas fram av verksamhetschef HSL.</p>					
<b>Risk för att elevers behov av särskilt stöd inte tillgodoses</b> <i>(Samordning och stöd)</i>	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  <i>Risk för att elevers behov av särskilt stöd inte tillgodoses på grund av bristande kompetens och styrdokument, vilket kan leda till att det kompensatoriska uppdraget inte uppfylls och att måluppfyllelsen försämras.</i></p> <p><b>Riskansvarig</b>  <i>Samordnande utbildningschef och Avdelningschef Samordning och stöd</i></p>					
<p><b>Kommentar</b>  Särskilt stöd är ett fokusområde allmänt inom förvaltningen och belyses på flera olika nivåer. På övergripande förvaltningsnivå finns Tillgänglig lärmiljö som ett undersökande åtagande. Under hösten 2022 har ett utredningsprojekt om särskilt stöd pågått. Övrigt pågående arbete för att motverka risken:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Särskilt stöd behandlas som tema inom tvärfunktionella sexveckorsmöten</li> <li>Planerade utbildningsinsatser inom Centrala specialistteamet kopplade till särskilt stöd och utredningskompetens</li> </ul>					
<b>Risk att målen i grundskoleförvaltningens digitala handlingsplan för att stödja skolornas digitalisering inte uppnås på grund av utebliven certifiering av digitala</b>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Granskning	Nej




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>skolor</b> (Utvecklingsavdelningen)					
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att samtliga grundskolor inte är digitalt certifierade under 2025 enligt grundskoleförvaltningens digitala handlingsplan för att stödja skolornas digitalisering, på grund av att skolorna inte kommit tillräckligt långt i sitt arbete. Detta kan leda till att processen blir försenad och hela processen behöver förlängas.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Digitaliseringsenheten					
<b>Kommentar</b> Det bör göras en granskning om orsakerna till att det kan ta längre tid och hur detta ska i så fall åtgärdas. Granskning genomförs på utvecklingsavdelningen.					
<b>Risk för parallella processer</b> (Utvecklingsavdelningen)	3. Möjlig	1. Knappt kännbart	3 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att parallella processer uppstår på grund av att samverkan och dialog inte är tillräcklig inom och mellan avdelningar och andra förvaltningar, vilket kan leda till att kompetens och resurser inte används effektivt.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Pedagogisk inspiration					
<b>Avvikelser gällande stabilitet och leverans i systemmiljön</b> (Utvecklingsavdelningen)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att systemstödet inte fungerar stabilt och med den efterfrågade kvalitén på grund av att leverantörerna inte levererar utifrån de processer som är uppsatta, vilket kan leda till att grundskoleförvaltningens verksamheter inte kan få det systemstöd som det finns behov av.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Enheten för systemhantering					
<b>Kommentar</b> Hanteras inom avdelningens befintliga processer.					
<b>Risk att förlora nyckelkompetens vid omorganisation</b> (Utvecklingsavdelningen)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Det finns en risk att den långa tiden för omorganisationen innebär att nyckelkompetens kan förloras då det inte finns några besked om organisationens utformning.					
<b>Riskansvarig</b>					


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<i>Chef utvecklingsavdelningen</i>					
<b>Risk att skolor inte arbetar med alla delar i läroplanen kring värdegrundsfrågor</b> <i>(Utbildningsområden)</i>	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns risk för att värdegrundsarbetet inte är tillräckligt förankrat hos elever, personal och vårdnadshavare på grund av tidsbrist och att kunskapsuppdraget och värdegrundsuppdraget ses som separata delar samt otillräckligt systematiskt kvalitetsarbete. Konsekvensen är att det förebyggande värdegrundsarbetet inte implementeras i tillräcklig utsträckning bland personal och elever och bristande samsyn kring värdegrunden mellan skola och hem.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Funktionsansvarig utbildningschef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Utbildningsinsatser kring normkritik och mot diskriminering har genomförts under 2018-2022 samt temadagar genomförts för skollära. Processtödjare för arbete kring värdegrund och normkritik finns för en majoritet av skolorna. Verktyg som ska stötta det systematiska arbetet med värdegrund och sex och samlevnad på skolorna har också utvecklats. Arbete pågår vidare kring anti-semitism med en personalresurs som arbetar specifikt kring samordning av arbetet. Hbtqi Certifiering har genomförts.</p>					
<b>Dröjsmål vid placering av grundsärskoleelever</b> <i>(Utbildningsområden)</i>	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns risk för att elever inom grundsärskolan inte får plats inom skälig tid på grund av brister i produktionsplaneringen och otillräcklig tillgång på platser för framförallt ämnesområden. Det kan leda till att elevernas skolgång inom skolformen de tillhör fördröjs vilket får pedagogiska konsekvenser för eleven.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Funktionsansvarig utbildningschef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Förvaltningen har tagit fram riktlinjer för skolplacering i grundsärskolan och förvaltningens skolplaceringsenhet har sett över produktionsplanerna. Arbete fortgår kring produktionsplaneringen och kring att utöka platskapacitet. Förvaltningen har utsett en åtagandansvarig utbildningschef för utvecklingsarbetet kring grundsärskolan. Granskning kring grundsärskolan gjordes av stadsrevisionen 2021 vilket bekräftade risken kring dröjsmål vid placering. En Lokalbehovsplan för grundsärskola har tagits fram och beslutats om i nämnden under 2022. Eftersom risken är känd och utvecklingsarbete pågår för att åtgärda är inte granskning aktuell i nuläget.</p>					
<b>Brister i uppfyllnad av grundsärskoleelevers garanterade undervisningstid</b> <i>(Utbildningsområden)</i>	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns en risk att undervisningens kvalitet i grundsärskolan försämras på grund av brist på pedagoger och</p>					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p>lokaler som inte är anpassade för särskolans behov samt brist på tider i specialsalar. Specialsalarna kan komma att inte räcka till för att kunna ge den undervisningstid som eleverna är berättigade till på de skolor som ska byggas ut med fler klasser och stadier. Konsekvenserna blir då att grundsärskoleeleverna inte får tillräckliga kunskaper och når utbildningens mål inom vissa ämnen/ämnesområden</p> <p><b>Riskansvarig</b> Funktionsansvarig utbildningschef</p>					
<p><b>Kommentar</b></p> <p>Timplanen beskriver hur undervisningstimmarna ska fördelas mellan ämnen och ämnesområden. En internkontrollgranskning av uppfyllnad av den garanterade undervisningstiden i grundsärskolan genomfördes under 2019. Granskningen visade på en god uppfyllnad av grundsärskoleeleverna rätt till ett minsta antal garanterade undervisningstimmar. Brist på tider i specialsalar är en fortsatt viktig fråga att beakta i lokalplaneringen och måste fortsatt bevakas i förvaltningens systematiska kvalitetsarbete.</p>					
<p><b>Otillräcklig studie- och yrkesvägledning</b> (Utbildningsområden)</p>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Accepteras	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b></p> <p>Det finns risk för att studie- och yrkesvägledningen inte genomsyrar skolornas arbete från förskoleklass till nian på grund av att skolorna inte tagit fram lokala studie- och yrkesvägledningsplaner. Konsekvensen blir att eleverna inte får tillräckliga kunskaper om möjliga framtida yrken och tillräcklig motivation kring vad som krävs vad gäller deras skolarbete för att nå framtida mål.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Funktionsansvarig utbildningschef</p>					
<p><b>Kommentar</b></p> <p>Förvaltningen har tagit fram centrala riktlinjer kring studie- och yrkesvägledning (SYV) i samarbete med gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen. Samverkan mellan förvaltningarna fortgår. Utvecklingsavdelningen stödjer skolorna att utveckla sin studie- och yrkesvägledningen för att främja likvärdighet. Förvaltningen har förstärkt samordningen med en central SYV samordnare för att stödja och utveckla det lokala arbetet med bland annat lokala studie- och yrkesvägledningsplaner. Skolorna behöver ytterligare tid utveckla lokala studie- och yrkesvägledningsplaner. I nuläget är det därför inte aktuellt med en granskning</p>					
<p><b>Otillräcklig analys och förebyggande arbete kring kränkande behandling på huvudmannanivå</b> (Utbildningsområden)</p>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b></p> <p>Det finns risk för att utbildningscheferna inte kan göra grundliga analyser på huvudmannanivå av kränkningar på grund av att det i nuläget inte finns något anpassat IT-system som strukturerar upp informationen. Utbildningscheferna får manuellt hantera pappersversioner och konsekvensen blir uteblivna möjligheter kring tidseffektiviseringar och att ett förebyggande arbete kring kränkande behandling försåras på huvudmannanivå.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Funktionsansvarig utbildningschef</p>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Kommentar</b>					
<p>Risken kring bristande analys påtalades i revisionens granskning under 2018 och en handlingsplan för att åtgärda risken togs fram. Förvaltningen tog under 2019 fram en ny blankett för anmälningar som förenklar rapportering av tillbud och kränkningar. Under 2020 initierades ett projekt för att om möjligt, införa ett digitalt system för anmälning och utredning av kränkande behandling. Sådant system skulle minska en manuell hantering av blanketter och underlätta en systematisk analys. Ett digitalt system har upphandlats under 2021, Prorenata, och håller nu på att implementeras.</p> <p>Pågående översyn sker kring hur värdegrundsarbetet tydligare lyfts in i det systematiska kvalitetsarbetet.</p>					
<b>Diskrepans mellan betyg på nationella proven och betyg (Utbildningsområden)</b>	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<p>Det finns risk för stora skillnader mellan skolors betygsättning i förhållande till de nationella proven och även variation mellan skolor. Möjliga orsaker kan vara lärares tolkning av kursplanernas mål och kriterier och vad som krävs för olika betyg. Konsekvensen kan bli att bedömningen inte alltid är likvärdig, vare sig på individnivå eller på skolnivå.</p>					
<b>Riskansvarig</b>					
Funktionsansvarig utbildningschef					
<b>Kommentar</b>					
<p>Nationella proven är ett stöd för att likvärdigt och rättvist göra bedömningar och sätta betyg på en elevs kunskaper samt för att ge underlag för en analys av i vilken utsträckning kunskapskraven nås. Det får finnas skillnader mellan nationella proven och faktiskt betyg men genomgående stora skillnader kan indikera problem i betygssättning. Intern kontroll granskningen 2020 visade sammantaget på betydande skillnader mellan betygssättning och resultat på nationella proven, framförallt för ämnet matematik. Ett antal förbättringsåtgärder beslutades.</p> <p>En analys av årets betyg i relation till NP har genomförts under 2022.</p>					
<b>Dröjsmål i inrapportering av omfattande elevfrånvaro (Utbildningsområden)</b>	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<p>Det finns risk för att skolorna inte skyndsamt rapporterar in långvarig frånvaro till huvudmannen på grund av bristande kunskap om riktlinjerna samt hög arbetsbelastning eller andra orsaker. Konsekvensen blir sämre möjligheter för huvudmannens styrning och ledning och att möjligheter för centralt stöd till skolor och elever inte nyttjas.</p>					
<b>Riskansvarig</b>					
Funktionsansvarig utbildningschef					
<b>Kommentar</b>					
<p>I förvaltningens riktlinjer kring att främja närvaro och minska frånvaro finns information kring hur skolorna ska hantera och anmäla omfattande och långvarig frånvaro. En blankett har tagits fram för skolornas anmälan till huvudmannen. Ett Flex-team har tillsatts för att arbeta specifikt med elever med omfattande frånvaro. En översyn av befintliga rutiner utifrån huvudmannens ansvar är pågående under 2022. En samverkan med Arbetsmarknad och Socialförvaltningen (ASF) är initierad. Arbetet med implementering behöver fortlöpa och i nuläget är det därför inte aktuellt med granskning.</p>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Undervisningen i svenska som andraspråk svarar inte fullt ut mot elevernas behov</b> (Utbildningsområden)	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns risk för att undervisningen i svenska som andraspråk i förvaltningens skolor inte fullt ut svarar mot alla elevers behov av olika orsaker. Det kan leda till låg måluppfyllelse och påverka elevers behörighet till gymnasiet.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Funktionsansvarig utbildningschef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Svenska som andraspråk (SVA) är ett av de skolämnen som grundskoleförvaltningens elever har lägst resultat i. Måluppfyllelsen i ämnet behöver förbättras. Ett projekt har därför pågått för att undersöka vilka förbättringar som kan och behöver göras inom undervisningen i svenska och svenska som andra språk för att den ska svara mot alla elevers behov. Att utveckla SVA är ett av förvaltningens övergripande åtagande 2022.</p>					
<b>Rekrytering av legitimerade lärare i lovskolan</b> (Utbildningsområden)	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns risk för att det inte går att rekrytera tillräckligt med legitimerade lärare i lovskolan på grund av att antalet årskurser, lovskola tillfällen och antal arrangerande skolor har ökat. Konsekvensen kan bli ökad arbetsbelastning för skolorna och brister i kvalitet och likvärdighet i undervisningen vilket påverkar elevernas kunskaper och lärande.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Funktionsansvarig utbildningschef</p>					
<p><b>Kommentar</b> KF beslut om att utöka lovskola till årskurs 7 och till fler lov innebär mer långtgående krav än vad som regleras i lag. Detta i kombination med nationella avtal som reglerar lärares arbetstid, HÖK 21 kan göra att rekrytering kring personal för lovskola inte blir tillräckligt. Risken är under bevakning och förvaltningen håller på att se över personalbehov och en granskning är därför inte aktuell i nuläget.</p>					
<b>Risk för bristande följsamhet kring regelverk för provningar efter anordnad lovskola</b> (Utbildningsområden)	4. Troligt	4. Allvarligt	16 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns risk för bristande följsamhet av bestämmelser gällande provning. Tänkbar orsak kan vara otillräcklig kompetens på huvudmannanivå och verksamhetsnivå hur provning ska genomföras utifrån Skolverkets allmänna råd för provning. Det kan leda till att provningar inte sker mot alla delar av kunskapskraven och samtliga betygssteg, vilket medför konsekvenser kring likvärdighet och tillförlitlig betygssättning.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Internkontrollansvarig utbildningschef</p>					


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Kommentar</b>					
Det här är ett viktigt område där efterlevnad av regler och föreskrifter har följts upp genom en internkontrollgranskning under 2022 för att ge mer information som kan ligga till grund för förvaltningens och nämndens utvecklingsarbete. Ett antal förbättringsåtgärder har identifierats efter genomförd granskning och tidssatt till november 2023. Bland annat kommer en uppföljning göras av skolornas läsårsarbete med lovskola och detta ska kompletteras med ett underlag för uppföljning av skolornas arbete med provningar. Grundskoleförvaltningen ska vidare genomföra en uppföljning av kompetensutvecklande insatser under läsåret 2022/2023 utifrån grundskoleförvaltningens övergripande handlingsplan för implementering av de nya läroplanerna.					
<b>Bristande kontinuitet i undervisningen</b> (Utbildningsområden)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Granskning	Ja
<b>Beskrivning av risk</b>					
Det finns risk för en bristande kontinuitet i elevers undervisning på grund av t.ex. hög läraromsättning och/eller otillräcklig kvalitet på en del skolors övergripande arbete med planeringar och dokumentation av undervisningen. Det kan leda till kunskapsbrister och att eleverna inte når alla kunskapsmålen.					
<b>Riskansvarig</b>					
Utbildningschef med internkontrollansvar					
<b>Kommentar</b>					
Föreslås att granskas. Granskningens syfte är att ta reda på hur skolorna analyserar förutsättningar och organiserar personalstyrkan i sin inre organisation för att förebygga och minska risker för bristande kontinuitet i undervisningen. Granskningen syftar även till att utifrån verksamhetens behov identifiera möjliga utvecklingsområden.					



## Förtroende




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärd	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Obefintlig, bristfällig eller osystematisk kommunikation vid större händelser/förändringar/projekt</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
Risk för att verksamheterna och stabsavdelningarna missar/underlåter att planera kommunikationen vid större förändringar eller projekt på grund av bristande kännedom om att varje chef/handläggare har ansvar för att det sker. Det kan leda till att medborgarna (medarbetare, elever och vårdnadshavare) inte får kvalitetssäkrad information i rätt tid vilket i sin tur påverkar bilden av Malmös skolor och grundskoleförvaltningen negativt.					
<b>Riskansvarig</b>					
Kommunikationschef					


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Kommentar</b>					
<p>Chefens/handläggaren ansvarar att kommunicera och involvera kommunikationsenheten. Kommunikatören bistår vid framtagande av en kommunikationsplan vid en större händelse, förändring eller i ett projekt. Detta beskrivs i grundskoleförvaltningens "Riktlinjer för intern och extern kommunikation". Stöd för hur man gör en kommunikationsplan finns på Komin och utbildning erbjuds vid behov. Rutin för kommunikationsprocessen vid ny- och ombyggnation samt omlokalisering av grundskolor finns och ägs av enheten för lokalplanering. Det finns även en rutin för press- och mediaarbete som ägs av kommunikationsenheten.</p>					
<b>Risk för felaktigt gynnande beslut pga otillåten påverkan</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	1. Nästintill omöjligt	5. Synnerligen allvarligt	5 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<p>Risk för felaktigt gynnande beslut på grund av otillåten påverkan vid handläggning av vissa myndighetsärenden (till exempel tilläggsbelopp och fullgörande av skolplikt), vilket kan leda till rättsosäkerhet, brist på likvärdighet, felaktig användning av skattemedel samt att elever riskerar att fara illa om de inte får sin rätt till utbildning tillgodosedd.</p>					
<b>Riskansvarig</b>					
<p>Chef Kvalitets- och utredningsenheten</p>					
<b>Kommentar</b>					
<p>Finns kontrollfunktioner i förvaltningen som förhindrar felaktiga beslut, exempelvis diskussionsgrupp inom funktionen, kvalitetssäkring av jurist. Genomgång kring korruption och otillåten påverkan en gång per år på enhetsmöte.</p>					
<b>Otillåten påverkan</b> (Ekonomiavdelningen)	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<p>Risk för att personal inom vissa områden kan bli föremål för otillåten påverkan med risk för att beslut och myndighetsutövning påverkas, vilket leder till förtroendeskada för förvaltningen.</p>					
<b>Riskansvarig</b>					
<p>Ekonomichef</p>					
<b>Kommentar</b>					
<p>Ekonomiavdelningen har identifierat riskområden för otillåten påverkan och höjt sin medvetenhet och vaksamhet på området och har kontrollrutiner för att försvåra och förhindra eventuell uppkomst av oegentligheter.</p>					

## Ekonomisk/Finansiell




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Felaktig gränsdragning</b>	4. Troligt	2. Kännbart	8 	Befintliga åtgärder/inbyggd	Nej




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>investering/drift</b> (Ekonomiavdelningen)				a kontroller bedöms räcka	
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för felaktiga gränsdragningsbeslut om drift eller investering på grund av brist på fullständig information och även risk för att oklara uppgifter om investeringen avser utökning av verksamheten. Detta kan leda till förvaltningen inte följer gällande regelverk och praxis vad gäller vad som ska kostnadsföras direkt och vad som skall aktiveras som anläggningstillgång men även att verksamheten eventuellt inte får korrekt kompensation för kapitalkostnader.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Redovisningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Ekonomiavdelningen har tagit fram rutiner för att säkerställa arbetsgången, dels vad gäller gränsdragningsfrågor, dels om eventuell kompensation. Vid den dagliga utbetalningskontrollen uppmärksammas fakturor över visst belopp för att säkerställa korrekt beslut avseende drift eller investering. Dessutom sker månadsvis kontroller av fakturor över visst belopp för att kontrollera så att ställning tagits till om det är en investering som avses eller inte. Det finns svårigheter med att identifiera flera fakturor på mindre belopp som sammanlagt uppfyller gällande krav och därmed ska redovisas som investering. Att detta blir korrekt bygger på att verksamheten uppmärksammar inköp som har samband och hanterar dessa enligt gällande rutin.</p>					
<b>Felaktiga attester/Attest av egna kostnader</b> (Ekonomiavdelningen)	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att attestant felaktigt attesterar sina eller andras kostnader på grund av ouppmärksamhet och okunskap gällande attestregelverk eller uppsåt, vilket medför att förvaltningen betalar för varor och tjänster som inte kommit förvaltningen till del.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Redovisningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Ekonomiavdelningen har olika rutiner för att förhindra att detta sker t.ex genom olika kontrollmoment såsom attestregelverket i ekonomisystemet hålls uppdaterat samt kontroll i samband med de dagliga utbetalningskontrollerna. Därutöver gör redovisningsenheten månadsvis riktade kontroller inom vissa produktområden. Enligt gällande regelverk ska samtliga fakturor attesteras av två personer, granskningsattest samt beslutsattest.</p>					
<b>Felaktigt betalda telefonifakturor</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Det finns risk för att fakturor går till betalning per automatik när behörigheter läggs upp fel eller att behörigheter alternativt abonnemang med automatattest ligger kvar efter att attesträtten upphört. Detta på grund av bristande eller försenad information från verksamheten om personalförändringar, vilket kan leda till att attest görs av ej behörig person.</p>					




Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Riskansvarig</b> Chef Redovisningsenheten					
<b>Kommentar</b> Upplagda abonnemang löper automatiskt även om anställd byter förvaltning inom Malmö stad. Berörd enhet måste meddela redovisningsenheten att telefonabonnemanget ska avslutas. Även telefonoperatören måste meddelas att abonnemanget ska sägas upp för att undvika kostnader. Förvaltningen har en policy för hantering av mobiltelefoni.					
<b>Felaktig periodisering och kontering av fakturor</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	2. Kännbart	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att fakturor inte periodiseras eller konteras enligt gällande regelverk på grund av okunskap, stress eller ouppmärksamhet. Felperiodisering kan leda till merarbete eftersom fakturorna måste bokas upp manuellt, men även att periodens resultat blir missvisande, vilket kan medföra att beslut tas på felaktig grund. Även felkontering leder till merarbete då fel ska rättas och felkontering kan leda till att olika intressenter inte får ut korrekt information som ska ligga till grund för olika ändamål.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Redovisningsenheten					
<b>Kommentar</b> Det finns regelverk för uppbokning av de fakturor som av någon anledning inte attesteras i tid vid månadsstängning och årsbokslut. Riskerna för felperiodisering och felkontering är identifierad sedan tidigare och olika åtgärder är vidtagna för att eliminera risken bland annat genom den dagliga utbetalningskontrollen men även vid den löpande uppföljningen av ekonomin.					
<b>Försent betalda leverantörsfakturor</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Granskning	Ja
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att leverantörer inte får betalt enligt förfalldatum på grund av att leverantörsfakturor av olika anledningar inte hanteras och beslutsattesteras i tid. Detta kan leda till kostnader för påminnelseavgifter och dröjsmålsränta och dessutom leda till att ärendet hamnar hos Kronofogdemyndigheten med ytterligare kostnader som följd. Därutöver innebär det dåligt renommé för Malmö stad och ett administrativt merarbete för hantering av påminnelser.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Redovisningsenheten					
<b>Kommentar</b> Försent betalda fakturor har varit granskningsområde vid ett antal tidigare års internkontrollarbeten med ett inte helt tillfredsställande resultat. Anledningen kan, förutom att fakturahanteringen och betalningsrutinerna inte fungerar optimalt, även vara förseningar på grund av tekniska problem. Redovisningsenheten granskar löpande orsaker till försent betalda leverantörsfakturor och kostnad därför.					
<b>Felaktig semesterlöneskuld</b> (Ekonomiavdelningen)	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för felaktigt värde på semesterlöneskulden på grund av bristande uppgifter från personalsystemet. Detta kan leda till felaktigt ekonomiskt resultat och att prognosarbetet försvåras.</p> <p><b>Riskansvarig</b>  Chef Budget &amp; Uppföljningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b>  Risken är identifierad sedan tidigare och det pågår ett arbete i Malmö stad för att säkerställa värdet av semesterlöneskulden. Den ingick i Malmö stads kommunövergripande granskning under 2019. I samband med månadsstängningar gör förvaltningens ekonomiavdelning samt HR-service kontroller för att säkerställa värdet på semesterlöneskulden.</p>					
<b>Att olika utbildningsinsatser och information inte ger önskad effekt</b> (Ekonomiavdelningen)	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för att nuvarande upplägg på utbildnings- och informationsinsatserna inom redovisningsområdet inte leder till önskat syfte det vill säga en korrekt redovisning och färre fel. Anledningen tros vara att det är en stor organisation och att det löpande sker personalförändringar inom administrationen på skolorna, vilket försvårar en jämn och kontinuerlig kunskapsnivå.</p> <p><b>Riskansvarig</b>  Chef Redovisningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b>  Redovisningsenheten har löpande utbildningstillfällen i ekonomisystemet, rutiner och regelverk för alla berörda medarbetare. Respektive förvaltnings kamrer ansvarar för utbildning i ekonomisystem och regelverk för chefer. Information om enhetens utbildningar sprids inom förvaltningarna.  Redovisningsenheten sprider information till verksamheterna via Komin och förvaltningarnas informationsblad exempelvis via KortNytt som avser grundskoleförvaltningen.  Redovisningsenheten träffar administratörer inom alla fem förvaltningarna i olika nätverk och vid speciella tillfällen vid behov hålls utbildningar för olika grupper. I dessa nätverk inhämtas även synpunkter på nuvarande upplägg av utbildning och informationsspridning. Enhetens utbildningar ses över för att vara anpassade för verksamhetens behov.</p>					
<b>Brist på kompetensspridning avseende specifika arbetsuppgifter på budget &amp; uppföljningsenheten</b> (Ekonomiavdelningen)	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för att vissa arbetsuppgifter inte kan utföras till exempel skulle frånvaro kunna leda till att utbetalningar till friskolor inte sker enligt gällande tidplan samt till förseningar i budget- och prognosarbete medarbetare är frånvarande, vilket skulle innebära att grundskoleförvaltningen brister i sitt huvudmannansvar.</p> <p><b>Riskansvarig</b></p>					






Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<i>Chef Budget- och uppföljningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b>					
Sårbarheten med att endast en eller ett fåtal medarbetare besitter nyckelkompetens som kortsiktigt är svår att ersätta. Kritiska arbetsuppgifter är sedan tidigare identifierade och åtgärder har inletts. Det innefattar kompetensspridning genom att involvera ytterligare medarbetare i dessa processer. En annan åtgärd är att skapa skriftliga rutinbeskrivningar och manualer, vilket finns i åtagandeplan.					
<b>Fel i budget- och prognosarbetet på grund av informationsbrister</b> <i>(Ekonomiavdelningen)</i>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<i>På grund av informationsbrister finns risk för att fel uppstår i budget- och prognosarbetet. En av orsakerna skulle kunna vara felaktig eller feltolkad information, fel i utdatarapporter eller felaktiga beräkningar. Detta kan leda till merarbete men även att beslut tas på felaktig grund.</i>					
<b>Riskansvarig</b>					
<i>Chef Budget- och uppföljningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b>					
Riskerna är kända och olika insatser, t.ex avstämningar och rimlighetsbedömningar, är vidtagna för att minska risken för fel men även för att minimera följderna. Controllergruppen arbetar teambaserat med analys och tar hjälp av varandra vid uppföljning av utfall, vilken bedöms vara en åtgärd som minimerar risken.					
<b>Ansökan om förskott sker på ett felaktigt sätt</b> <i>(Ekonomiavdelningen)</i>	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<i>Risk för att ansökan om förskott inte följer rutinen, vilket leder till ökad administration och försenad återredovisning när förskott inte begärs på i HR- systemet.</i>					
<b>Riskansvarig</b>					
<i>Chef Redovisningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b>					
Risk för felaktig hantering och ökad arbetsinsats när förskott begärs i HR- systemet. Befintliga åtgärder och inbyggda kontroller bedöms tillräckliga.					
<b>Felaktig hantering av personuppgifter enligt GDPR</b> <i>(Ekonomiavdelningen)</i>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b>					
<i>Risk för att ekonomiavdelningen hanterar personuppgifter felaktigt exempelvis vid e-postkorrespondens eller saker som publiceras på intranätet på grund av bristande rutiner, vilket kan leda till att känsliga personuppgifter röjs, som i sin tur kan utgöra brott mot GDPR.</i>					
<b>Riskansvarig</b>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<i>Chef redovisningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b> Sedan risken uppmärksammades att ekonomiavdelningen eventuellt hanterar personuppgifter felaktigt exempelvis vid e-postkorrespondens eller saker som publiceras på intranätet har en översyn av processerna inletts. Avdelningen har gått utbildning i GDPR, vilket medfört att förståelsen och kunskapen för vad som ska sekretessbeläggas har blivit tydligare. Det har tagits fram rutiner för hantering av GDPR. Ekonomiavdelningen har en medarbetare med samordningsansvar för GDPR.					
<b>Administrativa utmaningar på skolenhetsnivå</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för att skolan registrerar felaktigt i verksamhetssystemen Extens och Ekot på grund av okunskap och bristande administrativa rutiner, vilket riskerar att leda till merarbete och att skolan inte får rätt ersättning för elever som går på skolan.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Budget- och uppföljningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b> Genom löpande utbildningsinsatser och kontroll av registreringar i systemen sprids kunskap i hanteringen av de skoladministrativa systemen och ekonomisystemet.					
<b>Felaktiga utbetalningar av ersättningar till fristående skolor</b> (Ekonomiavdelningen)	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för att det genom felaktig hantering eller medveten manipulering av information i ekonomisystemet betalas ut felaktiga ersättning till fristående skolor, vilket skulle kunna leda till ekonomiska förluster och förtroendeskada.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Budget- och uppföljningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b> Inom ramen för 2020 års internkontrollplan granskade ekonomiavdelningen arbetsmetoderna för att ta fram utbetalningsunderlag och rutinerna i samband med utbetalning av ersättning till fristående enheter. Rutinerna har reviderats och bedöms tillräckliga på basis av utfallet av granskningen.					
<b>Ej ifylld blankett för resor utanför Norden.</b> (Ekonomiavdelningen)	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för att personal som ämnar göra en tjänsteresa utanför Norden inte inhämtar tillstånd och fyller i blankett, vilket kan leda till att förvaltningens resepolicy inte följs med förtroendeskada som följd.</i>					
<b>Riskansvarig</b>					



Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<i>Chef Redovisningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b> Det görs löpande kontroller av fakturor och blanketter. Resandet utanför Norden och EU verkar ha minskat i grundskoleförvaltningen.					
<b>Risk för att IKE-fakturor dvs interkommunal ersättning och skolskjutsfakturor inte blir sekretessprövade.</b> <i>(Ekonomiavdelningen)</i>	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för att sekretessklassade fakturor inte blir sekretessmarkerade i ekonomisystemet på grund av okunskap eller oaktsamhet vilket kan leda till att känslig information enligt GDPR röjs.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Ekonomichef</i>					
<b>Kommentar</b> Risk för att sekretessklassade fakturor på grund av okunskap eller oaktsamhet ej blir sekretessprövade med risk för att känslig information röjs.					
<b>Felaktig hantering av kontanter i verksamheten</b> <i>(Ekonomiavdelningen)</i>	3. Möjlig	3. Påtagligt	9 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för stöld och felaktig redovisning av medel på grund av att skolor tar betalt kontant av elever och vårdnadshavare för ej återlämnade läromedel eller vid skadegörelse på skolans egendom. Det kan råda oklarhet hur dessa pengar förvaras och huruvida de sätts in på förvaltningens bankkonto så att det kommer in i redovisningen.</i>					
<b>Riskansvarig</b> <i>Chef Redovisningsenheten</i>					
<b>Kommentar</b> Det görs löpande stickprovkontroller av skolor för att se om och i så fall hur de hanterar kontanter, för att undersöka hur de förvarar och redovisar dessa. Arbete pågår med att minimera kontanthantering och kontantlösa betalningsalternativ till exempel Swish.					
<b>Risk för att kostnader hamnar på felaktig verksamhetskod</b> <i>(Ekonomiavdelningen)</i>	5. Nästintill säkert	2. Kännbart	10 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för bristfällig analys och beslut vid resultatuppföljningar på grund av felaktig kontering av</i>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p>leverantörsfakturor, vilket skulle kunna leda till att</p> <p>1) Förvaltningen betalar ut felaktiga ersättningar till fristående skolor.</p> <p>2) Förvaltningen presenterar fel statistiskt underlag över nedlagda kostnader per verksamhet gentemot SCB.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Budget &amp; Uppföljningsenheten och chef redovisningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b></p> <p>Felorsakerna är oftast hänförliga till att personalens löner hamnat på fel verksamhetskod och att beställningar i e-handeln konterats felaktigt, till följd av den mänskliga faktorn och/eller att ekonomisystemet automatiskt konterat en kostnad på en verksamhetskod som inte är tillämplig för syftet.</p> <p>Budget- och uppföljningsenheten gör löpande kontroller av koddelen verksamhet i redovisningen och informerar verksamheterna vid avvikelser.</p> <p>Redovisningsenheten skapar konteringsmallar och utför kontroll av fakturor som är färdigkonterade avseende grundskoleförvaltningen. På så sätt säkerställs att verksamheterna konterar rätt enligt bidrag på lika villkor.</p>					
<b>Risk för ett oenhetligt arbetsätt på redovisningsenheten</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	2. Kännbart	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b></p> <p>Risk för minskad effektivitet då redovisningsenheten är en stor arbetsgrupp och hanterar fem förvaltningar att arbetsuppgifter utförs på olika sätt.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Chef Redovisningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b></p> <p>På grund av att redovisningsenheten serverar 5 förvaltningar finns det risk för lägre effektivitet innan verksamhetskunskap och skillnader mellan förvaltningarna klargörs och kan minimeras.</p>					
<b>Risk för att förvaltningen betalar bluffakturor</b> (Ekonomiavdelningen)	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b></p> <p>Risk för att till förvaltningen felaktigt utställda fakturor betalas när informationen inte når alla medarbetare på redovisningsenheten lika effektivt, vilket kan leda till både ekonomisk förlust och förtroendeskada.</p> <p><b>Riskansvarig</b>            Ekonomichef</p>					
<p><b>Kommentar</b></p> <p>Den mänskliga faktorn kan medföra att bluffakturor som kommer till förvaltningen betalas felaktigt då redovisningsenheten missar att stoppa betalningen av en bluffaktura som en verksamhet har attesterat. Fakturor som lagts till betalning kontrolleras dagligen av redovisningsenheten i betalfilen.</p>					


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Risk för att medarbetarna på redovisningsenheten inte hinner med i den digitala utvecklingen</b> (Ekonomiavdelningen)	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att det löpande arbetet och analysarbetet blir lidande när medarbetare har bristande kompetens i att använda digitala hjälpmedel till exempel IT-system.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Redovisningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Bristen på IT-kompetens på redovisningsenheten påverkar det dagliga arbete och analysarbetet kan bli lidande. Det erbjuds kurser och fortbildning till personal för att höja kunskapsnivån.</p>					
<b>Risk för felaktig uppläggning av leverantörer med risk att pengar betalas till fel mottagare, vilket kan leda till finansiella förluster</b> (Ekonomiavdelningen)	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Om leverantörens bankuppgifter PG/BG av rent misstag eller uppsåtligen läggs upp felaktigt i ekonomisystemet kan pengar komma att nå fel mottagare, med risk för finansiella förluster för förvaltningen.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef redovisningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Redovisningsenheten gör kontroll av förvaltningens leverantörer mot Inyetts automatiserade företagsregister. Även kontroll av leverantörernas F-skatt görs.</p>					
<b>Risk att verksamheten påverkas på grund av besparingskrav</b> (Utvecklingsavdelningen)	3. Möjlig	1. Knappt kännbart	3 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk att verksamheten påverkas vid besparingskrav.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef utvecklingsavdelningen</p>					


## HR

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Löneskuld (uppföljningsärende)</b>					Ja
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att löneskuld uppstår på grund av okunskap och bristande följsamhet av anställning- och lön processen vid registrering av semester, vård av barn, sjukfrånvaro och annan frånvaro, vilket kan leda till att felaktig lön utbetalas och att extra kostnader uppstår.</p>					
<p><b>Kommentar</b> Uppföljningsärende av kommungemensam granskning 2022.</p>					
<b>Bristande rapportering av frånvaro i Hrutan (HR-avdelningen)</b>	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Granskning	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att frånvaroregistreringar i HRutan inte görs korrekt på grund av till exempel okunskap om rutiner, bristande uppföljning av medarbetare, vilket kan medföra bland annat att felaktig utbetalning av lön sker och löneskuld bildas.</p>					
<p><b>Riskansvarig</b> HR-chef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Risken kvarstår med samma sannolikhet. Antal löneskulder har minskat något under 2022, vilket indikerar att felen är färre och att gjorda insatser haft effekt. Hösten 2022 har förvaltningsledningen beslutat om en ny rutin för att säkerställa att rätt lön utbetalas i rätt tid och felen som orsakar löneskulder minskar. Rutinen kommer implementeras innan årsskiftet och förhoppningen är att detta ska leda till att antalet löneskulder minskar 2023. Detta behöver dock vara på bevakning vilket görs årligen via egenkontroller (KPI anställning och lön).</p>					
<b>Rekryteringsprocessen följs inte fullt ut i de rekryteringar som skolorna själva ansvarar för (HR-avdelningen)</b>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk att de olika delmomenten i förvaltningens rekryteringsprocess inte följs fullt ut i de rekryteringar skolorna själva ansvarar för vilket kan få varierande konsekvenser. T.ex dåligt arbetsgivarvarumärke, minskat förtroende, minskat antal sökande. Kan även leda till felrekryteringar som påverkar verksamheten negativt.</p>					
<p><b>Riskansvarig</b> HR-chef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Bedöms fortsatt vara en risk med samma sannolikhet. Framförallt följs inte rekryteringsprocessen vid kortare anställningar än 6 månader, vilket medför ökad risk för felrekryteringar. Dialog med verksamheten kring detta förs ständigt. Utvecklingsarbetet avseende stöttning till chefer genom rekryteringsprocessen har pågått men på</p>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
grund av underbemanning har stödet inte kunnat ges så som önskat. Från hösten 2022 finns en uttalad ambition att rekryteringskonsult ska genomföra nya chefers första rekrytering tillsammans med rekryterande chef.					
<b>Bristande beviljande av frånvaroposter i Hrutan (HR-avdelningen)</b>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Granskning	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att frånvaroregistreringar i HRutan inte beviljas i tid av ansvarig chef på grund av till exempel okunskap om rutiner, bristande uppföljning och rutiner, vilket kan medföra att felaktig utbetalning av lön sker och löneskuld uppstår.</p> <p><b>Riskansvarig</b> HR-chef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Risken kvarstår och hänger ihop med risk ovan om bristande rapportering av frånvaro i Hrutan. Utifrån gjorda egenkontroller är trenden positiv men bedöms fortfarande vara en risk. Ny beslutad rutin hösten 2022 kommer troligtvis att minska risken, men bevakning 2023 behövs för att säkerställa minskning.</p>					
<b>Utebliven information till anställningsrapportör vid avslut av anställning. (HR-avdelningen)</b>	3. Möjlig	2. Kännbart	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att ansvarig chef, på grund av okunskap och i tron om att HR själv bevakar, inte informerar anställningsrapportör om avslutad anställning vilket gör att lön utgår till medarbetare som slutat och löneskuld uppstår.</p> <p><b>Riskansvarig</b> HR-chef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Risken kvarstår och hänger ihop med riskerna ovan kring rapportering/beviljande av poster i HRutan som också utgör en anledning till uppkommen löneskuld. Ny beslutad rutin hösten 2022 kommer troligtvis att minska risken, men bevakning 2023 behövs för att säkerställa minskning.</p>					

## Kommunikation


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Sociala medier-konton inom grundskoleförvaltningen följer inte Malmö stads</b>	4. Troligt	2. Kännbart	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>riktlinjer</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk att sociala medier-konton i otillräcklig utsträckning följer Malmö stads riktlinjer, vilket riskerar skada trovärdigheten och bilden av Malmös skolor och Malmö stads varumärke.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Kommunikationschef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Även om den interna kontrollen 2022 ur flera aspekter gav bättre resultat för Grundskoleförvaltningen jämfört med 2019 var det ändå tydligt att uppfyllelsegraden av serviceskyldigheten fortfarande är otillfredsställande. Kommunikationsenheten kommer gentemot skolor och annan verksamhet fortsätta arbetet för ökad kännedom om, respekt för och uppfyllelse av Malmö stads riktlinjer för sociala medier. Det ska ske genom Komin-artiklar, relationsbyggande och samverkan med rektorer, administrativa chefer och kontoadministratörer och identifiering av önskad eller nödvändig kompetensutveckling för dem.</p>					
<b>Webbtillgänglighetsdirektivet följs inte – förvaltningen uppfyller inte kraven som direktivet ställer</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	5. Nästintill säkert	2. Kännbart	10 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att webbtillgänglighetsdirektivets krav inte uppfylls pga tjänstepersoner inte känner till det eller inte har kunskap om hur man uppfyller direktivet. Att inte följa direktivet kan leda till vårdnadshavare inte kan ta del av viktigt information och att de därmed inte har samma förutsättningar för att ta beslut om barnens skolgång. Att inte uppfylla direktivet kan även leda till vite vid en inspektion.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Kommunikationschef</p>					
<p><b>Kommentar</b> Webbtillgänglighet innebär att webbplatser, extranät, intranät, dokument, filmer och appar ska uppfylla kraven på tillgänglighet. Merparten av de system vi använder uppfyller direktivet men det behövs fortsatta utbildningsinsatser för att medarbetare ska förstå hur innehållet i olika kanaler ska läggas upp för att det ska vara tillgängligt. Information om webbtillgänglighet finns på Komin och utbildningstillfällen publiceras löpande på Komin, vilka är öppna för alla medarbetare i förvaltningen. Att utbilda alla i tillgänglighet så att allt vi producerar uppfyller kraven är ett långsiktigt arbete.</p>					




## Informationssäkerhet

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Bristande serviceskyldighet (uppföljningsärende)</b>					Ja






Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för att kommunen inte klarar att leva upp till serviceskyldigheten i förvaltningslagen på grund av felaktig hantering av sociala medier, vilket kan leda till att medborgare inte får den service de förväntar sig och har rätt till, sekretessbelagd information röjs eller medborgare blir kränkta etc.</p>					
<p><b>Kommentar</b>  Uppföljningsärende av kommungemensam granskning 2022.</p>					
<p><b>Risk för att handlingar förstörs då arkivlokaler inte uppfyller ställda krav</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	4. Troligt	2. Kännbart	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för att handlingar (t.ex. betyg, anställningsavtal) förstörs vid t.ex. brand eller översvämning på grund av arkivlokaler som inte uppfyller uppställda krav i lag vilket leder till att handlingar inte kan lämnas ut.</p> <p><b>Riskansvarig</b>  Chef Kanslienheten</p>					
<p><b>Kommentar</b>  En inventering har gjorts över skolornas arkivlokaler och handlingsmängder för att kunna göra riktade insatser. Fortsatt sker informationsinsatser till främst skolorna om hur handlingar ska hanteras, och uppmaningar om att skicka handlingar till stadsarkivet görs kontinuerligt. I takt med en ökad digitalisering av handlingar minskar behovet av lokaler på sikt. I lokalprogrammet ingår sedan några år tillbaka att nybyggda lokaler ska utrustas med arkivlokaler eller arkivskåp.</p>					
<p><b>Skyddade personuppgifter röjs i IT-system</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>					
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för att röja uppgifter om elever med skydd (sekretess/skyddad folkbokföring/gömda) på grund av att skyddade elever kan synas i våra system/applikationer.</p> <p><b>Riskansvarig</b>  Chef Skolplaceringsenheten</p>					
<p><b>Röjande av personuppgifter genom e-postdistribution av beslutslistor till och från skolorna samt vid begäran om kompletteringar i samband med skolskjuts/skolplaceringsansökningar.</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>					
<p><b>Beskrivning av risk</b>  Risk för att personuppgifter röjs i samband med utskick av listor med elevers personuppgifter, avseende beviljade skolplaceringar eller skolskjutstillstånd, samt vid begäran om kompletteringar. Att skicka uppgifter via mail inte kan betraktas som ett säkert sätt, vilket kan leda till att personuppgifter röjs.</p> <p><b>Riskansvarig</b></p>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
Chef Skolplaceringsenheten					
<b>Gömda elevers skyddade personuppgifter röjs</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att gömda elever av misstag/okunskap/bristfällig kommunikation med vårdnadshavare registreras i Extens, vilket kan leda till att sekretessen bryts.					
<b>Skyddade personuppgifter röjs av friskolor</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att röja uppgifter om elever med skydd (sekretess/skyddad folkbokföring/gömda) i samband med månatlig elevrapportering från fristående skolor, då friskolorna inte alltid vet om när en eller fler av deras elever får skydd/sekretessmarkering, vilket kan leda till att sekretessen bryts.					
<b>Risk för att skyddade personuppgifter röjs vid ansökan om skolskjuts via e-tjänst</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)					
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att skyddade personuppgifter röjs vid kontakt med kontaktcenter i samband med ansökan om skolskjuts via e-tjänst på grund av den utökade samverkan med kontaktcenter som gör att förvaltningen har minskad kontroll av information/kommunikation utåt.					
<b>Riskansvarig</b> Avdelningschef, avdelningen kvalitet och myndighet					
<b>Risk för att gömda eller skyddade elevers personuppgifter röjs</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)	2. Föga troligt	5. Synnerligen allvarligt	10 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att gömda eller skyddade elevers personuppgifter röjs, till följd av tekniska problem eller handhavandefel, vilket kan leda till att känsliga personuppgifter läcks och att obehöriga kan ta del av informationen.					
<b>Riskansvarig</b> Chef för skolplaceringsenheten					
<b>Kommentar</b> Pågående arbete för att motverka risken: - Skolplaceringsenheten är extra försiktiga då begäran om adressuppgifter till elever med tillfälliga personnummer inkommer.					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidarehantering	Till internkontrollplan
<p>- Arbetar löpande för att minimera riskerna kopplat till IT-system. Finns rutiner på plats för att hantera denna fråga inom ramen för nuvarande omständigheter. Teknisk utveckling pågår.</p> <p>- Tydliga rutiner för att minimera dessa risker finns kopplat till handhavandet.</p>					
<p><b>Risk för att personuppgifter hanteras i strid med dataskyddsförordningen</b> (Avdelningen kvalitet och myndighet)</p>	2. Föga troligt	2. Kännbart	4 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att personuppgifter används och sprids på ett felaktigt vis, till följd av att skolplaceringsenheten e-postar placeringslistor till förvaltningens skolor innehållandes elevers personuppgifter, vilket kan leda till att regler och lagar inte efterföljs.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef för skolplaceringsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Pågående arbete för att motverka risken: - Mitt skolval arbetar på en egen inloggning för skolorna i systemet vilket kommer utesluta behovet av att e-posta placeringslistor. Skolplaceringsenheten har varit med i utformning och behovsanalys vid framtagandet. Den planeras vara redo att lanseras under 2023. Skolplaceringsenheten kommer implementera funktionen i organisationen och utbilda skolorna i systemet.</p>					
<p><b>Risk för stopp i användningen av digitala systemstöd på grund av Schrems II-dom</b> (Utvecklingsavdelningen)</p>	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att digitala systemstöd inte kan användas i verksamheterna på grund av Schrems II dom som stipulerar att personuppgifter inte får föras över till tredje land utan garantier för att personuppgifter inte blir åtkomliga för leverantör eller stat i detta fall USA. Det kan leda till att det nuvarande system inte kommer att kunna fortsätta användas.</p>					
<p><b>Kommentar</b> Arbetet fortsätter efter tidigare granskning.</p>					
<p><b>Behörighetshantering i systemstöden är otillräcklig</b> (Utvecklingsavdelningen)</p>	2. Föga troligt	4. Allvarligt	8 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk att systemstöden inte upprätthåller rätt nivå på behörighetsklassificering på grund av bristande rutiner för detta, vilket kan leda till att felaktig behörighetsklassificering används.</p>					
<p><b>Kommentar</b> Nya rutiner för behörighetshantering har minskat risken.</p>					


## Upphandling/Inköp

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Risk för bristande avtalstrohet till följd av inköp utanför avtal och felaktiga direktupphandlingar</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att inköp inte görs hos upphandlade leverantörer utan att verksamheten handlar från företag som Malmö stad inte har avtal med eller att verksamheten inte genomför en korrekt upphandling i de fall då det saknas upphandlingsavtal. Detta på grund av okunskap, att det saknas avtal inom vissa produktområden eller bristande planering samt tidsbrist.</p> <p>Att inte göra inköp hos upphandlade leverantörer kan leda till skadeståndskrav mot kommunen. Dessutom innebär köp utanför avtal att det läggs arbetstid på inköp som kunnat skötas smidigare via e-handeln i ekonomisystemet och även merarbete i form manuell hantering av fakturor och kvitton.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Budget &amp; Uppföljningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b></p> <p>Verksamheternas inköpsmönster följs upp systematiskt och det görs löpande kontroller av fakturor som lagts till betalning. Alla rektorer, administrativ personal och beställare i Ekot får information om rutiner och regler för inköp och upphandling inom ramen för den obligatoriska utbildning som tillhandahålls av ekonomiavdelningen.</p> <p>Som ett led i att höja förvaltningens avtalstrohet på befintliga ramavtal och kvalitén på utförda direktupphandlingar beslutade förvaltningsledningen under 2021 att alla skolor/verksamheter ska utse en person, oftast den administrativa chefen, som ges huvudansvaret för genomförande av direktupphandlingar lokalt och som ska vara skolans kontaktperson i inköpsfrågor.</p> <p>Förvaltningen fortsätter arbetet med att sluta förvaltningsövergripande ramavtal där behov identifierats. Med ramavtal kan förvaltningen få bättre priser och villkor på inköpta varor och tjänster. Samtidigt underlättar det för beställarna som därmed inte behöver lägga tid på att begära in offerter som ska jämföras och dokumenteras.</p> <p>Malmö stads kommunövergripande projekt "Certifierade beställare" förväntas bidra positivt till att inköp sker korrekt i förvaltningen.</p>					
<b>Avtalshandlingar diarieförs inte eller diarieförs felaktigt</b> (Ekonomiavdelningen)	4. Troligt	3. Påtagligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att avtalshandlingar inte diarieförs på grund av bristande kunskap och rutiner, vilket kan leda till att offentlighetsprincipen och att lagen om offentlig upphandling inte följs. Det gör det också svårare att hitta handlingar i framtiden. Det finns risk för att avtal inte sägs upp eller förnyas i tid, vilket medför kostnader.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Budget &amp; Uppföljningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b></p> <p>Det görs löpande kontroller av skolornas diarieföring av direktupphandlingar och ingångna avtal genom att ta</p>					

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<p>ut stickprover i ekonomisystemet Ekot och diariesystemet Platina.</p> <p>Målsättningen är att så många varugrupper som möjligt som direktupphandlas ska styras om till centrala ramavtal efter att ha konkurrerats ut i en annonserad upphandling. Det skulle underlätta för verksamhetens beställare, eftersom all avtalsadministration och uppföljning sköts på förvaltningsnivå eller kommungemensam nivå av den centrala upphandlingsenheten.</p> <p>Under 2023 planerar Malmö stad att upphandla ett nytt upphandlings- och avtalshanteringsystem som förväntas förbättra och effektivisera hanteringen av inköpsprocessen från upphandling till färdigt avtal.</p>					
<b>Stödbegärlig egendom</b> (Ekonomiavdelningen)	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för förlust av stödbegärlig egendom på grund av bristande hantering, vilket kan leda till både ekonomisk skada och förtroendeskada</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef Budget- och uppföljningsenheten</p>					
<p><b>Kommentar</b> Kontroll sker både i samband med den årliga inventeringen och i form av löpande stickprov av skolornas stödbegärliga listor och den dagliga utbetalningslistan samt avstämning av inventarierna genom platsbesök i verksamheterna. Förvaltningen undersöker aktivt möjligheten att driftsätta ett digitalt inventeringssystem under 2023 för att tillgodose verksamheternas behov av en effektiv kontroll och smidig uppföljning av IT-produkter som datorer och mobiltelefoner.</p>					
<b>Bristande upphandling vid köp av tjänster och/eller varor av externa aktörer</b> (Utvecklingsavdelningen)	2. Föga troligt	3. Påtagligt	6 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk att upphandlingsreglerna inte följs vid samarbete med externa aktörer på grund av bristande efterlevnad av gällande rutiner, vilket kan leda till regler gällande upphandlingar ej efterföljs.</p> <p><b>Riskansvarig</b> Chef utvecklingsavdelningen</p>					
<b>Avvikelse i leverans av digital hårdvara till infrastruktur</b> (Utvecklingsavdelningen)	3. Möjlig	5. Synnerligen allvarligt	15 	Granskning	Ja
<p><b>Beskrivning av risk</b> Risk för att logistikleverantör inte kan leverera digital hårdvara enligt behov på grund av konsekvenser av bland annat Covid19-pandemin och komponentbrist. Detta kan leda till att verksamheten inte kan tillgodoses med de digitala enheter den är i behov av. Behövs även förberedas inom grundskoleförvaltningen gällande de interna prioriteringarna. Om inte hårdvara levereras inom utsatt tid blir det svårt att genomföra de digitala nationella proven 2025.</p>					


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Riskansvarig</b> Chef digitaliseringsenheten					
<b>Kommentar</b> Hur ser prioriteringsordningen ut gällande tilldelning av digital hårdvara mellan nämnderna i Malmö stad?  Granskningsmetodik?					

## Arbetsmiljö


Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till internkontrollplan
<b>Uppdrag med hotbildsrisik</b> (Utvecklingsavdelningen)	3. Möjlig	5. Synnerligen allvarligt	15 	Befintliga åtgärder/inbyggda kontroller bedöms räcka	Nej
<b>Beskrivning av risk</b> Risk för att en del uppdrag har en hotbildsrisik på grund av antisemitism, rasism, radikalisering eller andra typer av hotbilder, vilket kan leda till att uppdragen inte kan genomföras eller att personal kan komma till skada.					
<b>Riskansvarig</b> Chef Pedagogisk inspiration					
<b>Kommentar</b> Det finns ett samarbete inom detta tillsammans med Stadskontoret.					

# Risker som ligger till grund för kommundemensamma granskningar


## Verksamhet

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till plan
<b>Bristande tillgänglighet</b>	4. Troligt	4. Allvarligt	16 	Granskning	Ja
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för att alla människor inte kan ta del av stadens verksamheter, insatser och tjänster på grund av att tillgänglighetsbrister inte löpande identifieras och åtgärdas. Det kan leda till bristande likvärdighet, diskriminering och till att mänskliga rättigheter inte tillgodoses.</i>					
<b>Riskansvarig</b> Ekonomichef					

## Ekonomisk/Finansiell

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till plan
<b>Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftning kopplat till förmåner</b>	3. Möjlig	4. Allvarligt	12 	Granskning	Ja
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för bristande följsamhet mot skattelagstiftningen när det handlar om förmåner på grund av bristande kunskaper och dålig följsamhet mot rutiner eller brister i dessa, vilket kan leda till ekonomiska konsekvenser och ifrågasatt förtroende från allmänheten.</i>					
<b>Riskansvarig</b> HR-chef					

## Informationssäkerhet

Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Vidare hantering	Till plan
<b>Röjande av sekretess</b>	4. Troligt	5. Synnerligen allvarligt	20 	Granskning	Ja
<b>Beskrivning av risk</b> <i>Risk för att handlingar som innehåller typiskt sett sekretessbelagd information kommer obehörig till del på grund av bristande kunskap i hur den här typen av information ska hanteras, oavsett digitalt format eller pappersform, vilket kan leda till allvarliga konsekvenser för Malmö stad som organisation, andra organisationer eller den enskilde.</i>					
<b>Riskansvarig</b> Avdelningschef kvalitet och myndighet					