



Tjänsteskrivelse

Datum

2026-09-09

Vår referens

Ghazal Delafrouz

Utredningssekreterare

ghazal.delafrouz@malmo.se

Uppföljning intern kontroll januari – september 2026 GYVF-2026-3367

Sammanfattning

Intern kontroll är en del i Malmö stads kvalitets- och utvecklingsarbete och syftar till att säkerställa att lagar, policyer, rutiner och andra styrdokument följs och att allvarliga fel upptäcks och åtgärdas. En god intern kontroll tillser att verksamhetssystem och rutiner är ändamålsenliga, att redovisning är korrekt, att information rörande verksamheten är god och att verksamheten skyddas mot förluster eller förstörelse av kommunens tillgångar.

Föreliggande rapport avser uppföljning januari-september 2026. I uppföljningen redovisas direktåtgärderna Risk för felaktig hantering av tillfälliga personnummer (TF-nummer) och Risk för läckage av personuppgifter i samband med implementeringen av nytt elevsystem (Edlevo) samt nämndens granskningar Risk för upphandling av systemstöd med liknande funktionalitet som redan finns i befintlig systemmiljö och Felaktiga utbetalningar av ersättningar till externa utförare inom vuxenutbildning och folkhögskolor som bedriver sfi.

Förslag till beslut

1. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden godkänner framlagd rapport avseende Uppföljning intern kontroll januari-september 2026

Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse GVN 2026-09-25 Uppföljning intern kontroll januari - september 2026
- Uppföljning av internkontrollplan 2026 - januari-september 2026

Beslutsplanering

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbetsutskott 2026-09-16

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2026-09-25



Beslutet skickas till

Stadsrevisionen

Ärendet

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

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

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

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutade den 27 februari 2026 om intern kontrollplan 2026. Föreliggande rapport avser uppföljning januari-september 2026. I uppföljningen redovisas direktåtgärderna Risk för felaktig hantering av tillfälliga personnummer (TF-nummer) och Risk för läckage av personuppgifter i samband med implementeringen av nytt elevsystem (Edlevo), samt nämndens granskningar. Risk för upphandling av systemstöd med liknande funktionalitet som redan finns i befintlig systemmiljö och Felaktiga utbetalningar av ersättningar till externa utförare inom vuxenutbildning och folkhögskolor som bedriver sfi.

Ansvariga

Elena Zukauskaite Avdelningschef

Anneli Schwartz Förvaltningschef