

Uppföljning av internkontrollplan 2026

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning	3
Direktåtgärder	4
Risk för felaktig hantering av tillfälliga personnummer (TF-nummer).....	4
Risk för läckage av personuppgifter i samband med implementeringen av nytt elevsystem (Edlevo)	5
Nämndens granskningar	6
Risk för upphandling av systemstöd med liknande funktionalitet som redan finns i befintlig systemmiljö	6
Felaktiga utbetalningar av ersättningar till externa utförare inom vuxenutbildning och folkhögskolor som bedriver sfi.....	8

Inledning

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.

I gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens interna kontrollplan för 2026 anges vilka olika granskningsområden som ska följas upp under året. I föreliggande rapport 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.

Direktåtgärder

Risk för felaktig hantering av tillfälliga personnummer (TF-nummer)

Beskrivning av risk

Risk för felaktig hantering av tillfälliga personnummer på grund av kunskapsbrist vilket kan leda till personuppgiftsincident.

Riskansvarig

Avdelningen elevhälsa och samordning

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Implementering och uppföljning av rutin	Implementering och uppföljning av rutin för hantering av tillfälliga personnummer.	I samband med årsuppföljning intern kontroll 2026.

Åtgärd:

Förvaltningen har i verksamheten två grupper av elever som får tillfälliga personnummer (TF-nummer):

- Elever som ej fått svenska personnummer
- Elever med skyddad identitet

Inför läsår 24/25 införde förvaltningen ett nytt barn- och elevregister (Edlevo). Det gav upphov till behov av nya rutiner för hantering av elever med TF: nummer.

Under läsår 25/26 har rutiner upprättats med följande syften:

- Säkra elever med skyddad identitet
- Säkra patientsäkerheten i samband med att journaler skapas i journal- och dokumentationssystemet Prorenata
- Effektiv administration
- Öka kommunikationen mellan berörda aktörer.

Med anledning av implementering av nytt antagningssystem (Mitt gymnasieval) och uppdateringar i Edlevo kommer rutinen för TF-nummer att följas upp våren 2027 samt vid behov revideras för att säkerställa ett tryggt och säkert arbetssätt.

Risk för läckage av personuppgifter i samband med implementeringen av nytt elevsystem (Edlevo)

Beskrivning av risk

Risk för läckage av personuppgifter i samband med implementeringen av nytt elevsystem (Edlevo) på grund av att fler administratörer och andra yrkesroller behövt få en bredare roll i systemet, vilket kan leda till att uppgifter om skyddade elever finns med i fler exporter och uttag från Edlevo än ämnat. Det kan i sin tur leda till att uppgifter röjs och gäller främst inom vuxenutbildningen där skyddade uppgifter ligger sparade.

Riskansvarig

Avdelningen lokal, IT och säkerhet

Åtgärd	Vad ska göras:	Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt):
Förtydligande av rutiner	Förtydligande av rutiner för hantering av exporter från barn- och elevregistret Edlevo.	I samband med årsrapportering intern kontroll 2026.

Åtgärd:

Under sommaren 2025 började gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen använda det elevadministrativa systemet Edlevo som ersatte det tidigare barn- och elevregistret Extens. En av funktionerna i Edlevo är möjligheten att exportera data till exempelvis Excel. Denna funktionalitet är nödvändig i flera verksamheter där uppgifter från systemet behöver förmedlas internt och externt. Inom ramen för gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningens uppdrag hanteras känsliga uppgifter som kan vara belagda med sekretess.

Vid en export av data frågar systemet om uppgifter om elever med skyddad identitet ska inkluderas, vilket i vissa fall är nödvändigt. I de flesta exporter markeras skyddade elevuppgifter tydligt för att säkerställa en säker hantering. Under våren 2026 upptäcktes att denna markering saknades i vissa exporter.

Systemleverantören har skyndsamt åtgärdat bristen på förvaltningens begäran, och markeringen för skyddade personuppgifter har lagts till i de aktuella exporterna. Det framgår numera tydligt i samtliga exporter från Edlevo om en elevs uppgifter är skyddade, vilket minskar risken för att uppgifter hanteras på ett felaktigt sätt.

Nämndens granskningar

Risk för upphandling av systemstöd med liknande funktionalitet som redan finns i befintlig systemmiljö

Beskrivning av risk

Risk för upphandling av systemstöd med liknande funktionalitet som redan finns i befintlig systemmiljö på grund av bristande överblick av nuvarande systemmiljö vilket kan leda till onödiga kostnader, felaktig hantering, informationsläckor och merarbete samt ottydlighet mot invånare och elever.

Riskansvarig

Avdelningen lokal, IT och säkerhet

Granskning
Genomlysning av befintlig systemmiljö
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Genomlysning av befintlig systemmiljö och framtagande av rutin vid upphandling.
Syfte med granskningen: Skapa överblick av nuvarande systemmiljö för att undvika upphandling av systemstöd med liknande funktionalitet som redan finns i befintlig systemmiljö.
Granskningsmetod: Genomlysning av befintlig systemmiljö på förvaltningen.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): I samband med årsuppföljning 2026.

Omfattning/avgränsning:

Granskningen omfattar genomlysning av befintlig systemmiljö och framtagande av rutin vid upphandling.

Granskningsmetod:

Förvaltningen har påbörjat en organisatorisk förmåge- och systemkartläggning samt tagit fram en strukturerad behovsprocess.

Genomförande av granskning och resultat

Förmåge- och systemkartläggning

Förmågekartläggning baserar sig på ett metodstöd som tagits fram av Ineras Arkitekturgemenskap, ett nätverk där IT- och verksamhetsarkitekter i kommuner och regioner arbetar tillsammans och utbyter erfarenheter. Det metodstödet bygger i sin tur på ett koncept kallat business capability mapping. En förmåga i detta sammanhang ska utgå från organisationens kärnuppdrag, vara långsiktig och stödjas av relevanta lagar och förordningar. En förmåga ska även gå att koppla till en process eller ett system. Exempel på förmågor inom gymnasie- och vuxenutbildning är undervisning, betygsättning, schema och närvarohantering.

Genom att kartlägga organisationens förmågor och koppla förmågorna till en utförd systemkartläggning får förvaltningen en bild av vilka förmågor som har eller inte har stöd i den nuvarande systemmiljön.

Kartläggningen synliggör onödiga dubbleringar där flera system stödjer samma förmåga, och eventuella gap där systemstöd saknas.

Behovsprocess

Parallellt med ovanstående kartläggning implementerar förvaltningen en strukturerad behovsprocess. Processen initieras när ett behov identifieras och kommuniceras till enheten för digitalisering och IT. Enheten gör en analys av behov och förutsättningar, för att i nästa steg kunna lösa behovet på mest ändamålsenliga sätt. Analysen grundar sig i förmågekartläggningen för att svara på frågan om befintliga system kan tillmötesgå det aktuella behovet.

Om behovet inte kan mötas med befintliga system går processen vidare till en tjänstegranskning av tänkt ny lösning. Det säkerställs att lösningen lever upp till lagstadgade krav såsom GDPR, Cybersäkerhetslagen och AI-förordningen. Denna tjänstegranskning säkerställer att lösningen uppfyller gällande regelverk vilket också är ett krav från stadens centrala IT-organisation (ITD) för att programvara ska kunna installeras. Vid behov genomförs en marknadsundersökning av alternativa lösningar.

Förvaltningen av det införskaffade systemet fastställs en enhet för digitalisering och IT efter att en tjänst eller system införs. Målet är att de flesta system och tjänsterna ska förvaltas centralt på förvaltningen, men i de fall där enheter har specifika, unika behov kan de förvaltas lokalt. Som en integrerad del av processen ska varje systemstöd utvärderas regelbundet. Detta är en proaktiv åtgärd för att identifiera när ett system inte längre fyller sitt syfte eller när nya, mer effektiva gemensamma lösningar har tillkommit.

Utvärderingen avslutas genom beslut om att förnya eller avveckla systemet.

Slutsats

Genom förmåge- och systemkartläggningen samt behovsprocessen säkerställer förvaltningen att nämndens resurser används effektivt och ändamålsenligt, att lagkrav efterlevs och att nämndens verksamheter undviker en fragmenterad systemmiljö med överlappande funktioner. Utvärdering av behovsprocessen planeras 2027.

Felaktiga utbetalningar av ersättningar till externa utförare inom vuxenutbildning och folkhögskolor som bedriver sfi

Beskrivning av risk

Risk för att ekonomisystemet betalar ut felaktig ersättning till externa utförare på grund av felaktig hantering av registrering i elevsystem eller medveten manipulering av information, vilket skulle kunna leda till ekonomiska förluster och förtroendeskada.

Riskansvarig

Ekonomiavdelningen

Granskning
Kontroll av utbetalning till sfi-folkhögskolor
Områden och tillhörande rutiner som ska granskas: Kontroll av upphandlad verksamhet mot avtal i mars 2026 och utbetalning till Sfi-folkhögskolor i mars 2026.
Syfte med granskningen: Säkerställa korrekt utbetalning av ersättning till externa utförare.
Granskningsmetod: Kontroll av utbetalning till Sfi-folkhögskolor.
Återrapportering till nämnd/styrelse (tidpunkt): I samband med årsuppföljning 2026.

Omfattning/avgränsning:

Granskningen omfattar utbetalning av ersättning till folkhögskolor som bedriver sfi samt externa utförare på entreprenad av sfi och gymnasial-, yrkes- och grundläggande vuxenutbildning.

Granskningsmetod:

Granskningen sker genom att kontrollera samtliga utbetalningar som gjorts under mars månad 2026 till folkhögskolor som bedriver sfi samt externa utförare på entreprenad.

Jäv:

Medarbetaren som utför den interna kontrollen har inga bisysslor, styrelseuppdrag eller privata engagemang kopplat till huvudmän för folkhögskolor som bedriver sfi. Medarbetaren som utför den interna kontrollen har inga bisysslor, styrelseuppdrag eller privata engagemang kopplat till externa utförare på entreprenad.

Genomförande av granskning och resultat

Folkhögskolor som bedriver sfi

En granskning har genomförts av samtliga utbetalningar samt leverantörsfakturor avseende folkhögskolor i ekonomisystemets leverantörsreskontra för mars månad 2026.

Granskningen omfattar nio folkhögskolor med totalt 2 990 elever. Det granskade utbetalningsbeloppet uppgår till 8 100 tkr.

Kontroll har genomförts av samtliga elever som förekommer i de underlag som respektive leverantör har skickat in till ansvarig controller inom förvaltningen. Underlagen har därefter jämförts med uppgifter i elevsystemet (Edlevo) för att säkerställa att:

- eleven har varit eller är registrerad som aktiv, dvs. har haft pågående studier under den aktuella fakturaperioden.

Granskningen omfattar därtill kontroll av:

- Organisationsnummer
- Plusgiro/bankgiro tillhörande folkhögskolornas organisationsnummer
- Ersättningsnivåer

Ersättningsnivåer för sfi folkhögskolor 2026 har beslutats av gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden (2025-11-28, GYVF-2025-4321). Samtliga ersättningstyper kontrollerades utifrån nämndens beslutade ersättningsnivåer. Ersättning utbetalas enbart vid närvaro.

De avvikelser som identifierades motsvarade 0,2 procent av det totala utbetalningsbeloppet, vilket uppgick till 54 tkr. Hela det felaktiga utbetalda beloppet kommer att krediteras av de folkhögskolor där avvikelserna identifierades. Avvikelseerna bestod av felregistreringar där folkhögskolorna angav elev som aktiv men som i förvaltningens databas registrerats som ej aktiv. Granskningen visar att utbetalningarna har gjorts till korrekt plus/bankgiro för respektive leverantör samt korrekt tillhörande organisationsnummer.

Externa utförare på entreprenad

En granskning har genomförts av samtliga utbetalningar till externa utförare inom upphandlad verksamhet för mars månad 2026. Granskningen omfattar kontroll av att upphandlade ersättningsnivåer per leverantör stämmer överens med de priser som finns registrerade i elevsystemet Edlevo.

Granskningen omfattar därtill kontroll av att utbetalning har skett rätt avseende:

- Organisationsnummer
- Plusgiro/bankgiro tillhörande de externa utförarnas organisationsnummer
- Upphandlade ersättningsnivåer

Granskningen omfattar sju externa utförare med totalt 1252 elever. Det granskade utbetalningsbeloppet uppgår till 4 837 tkr. Samtliga ersättningstyper kontrollerades utifrån upphandlade ersättningsnivåer.

Resultatet av ovan granskning visade på att utbetalningarna som har gjorts i mars månad är i enlighet med de avtalade priserna. Utbetalningarna har gjorts till korrekt plus/bankgironummer för respektive leverantör med korrekt tillhörande organisationsnummer.

Ersättningsnivåer för externa utförare upphandlas enligt lagen om offentlig upphandling och tilldelning sker efter lägsta anbud.

Slutsats

Kontrollerna som genomförs kontinuerligt bedöms vara tillräckliga för att identifiera eventuella felaktigheter i utbetalningarna. Externa utförare på entreprenad registrerar eleverna direkt i Edlevo och förvaltningens kontroller genomförs utifrån upphandlade ersättningsnivåer. Vidare kommer förvaltningen undersöka möjligheten för folkhögskolor att registrera elever i Edlevo.