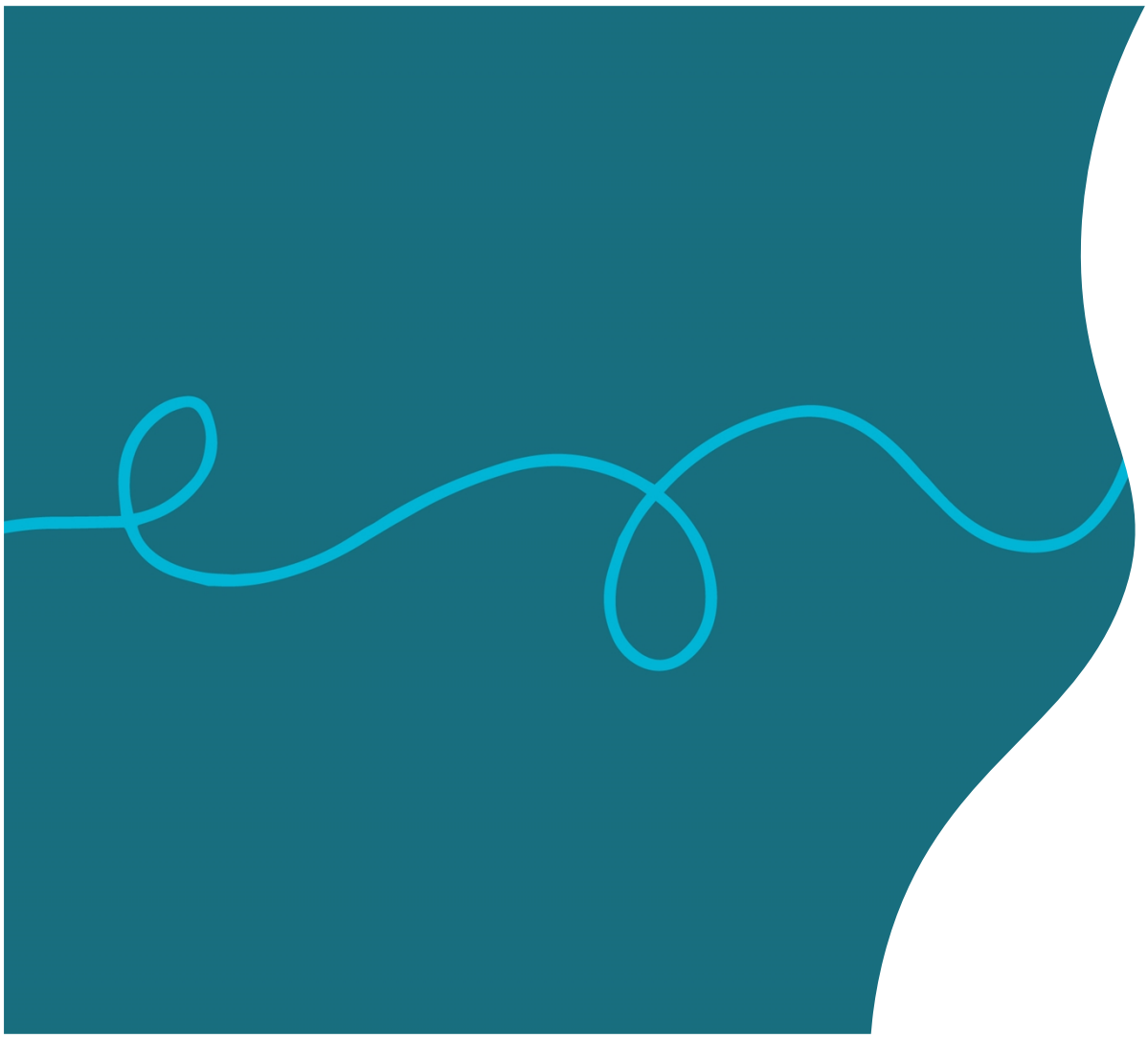


Internkontrollplan 2026

Utbildningsnämnden

Beslutsdatum: 2026-02-03
Giltighetstid: 2026-01-01 – 2026-12-31

Knivsta kommun

Innehållsförteckning

Den interna kontrollen 3

Internkontrollplan 3

Riskmatris 4

Bruttolista risker 4

Risker som ska granskas 4

Kritiska risker som ska hanteras på annat sätt 4

Identifierade åtgärder 5

Den interna kontrollen

Enligt kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 § ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten, och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan. Ansvarsfördelning gällande den interna kontrollen regleras i kommunens reglemente för intern kontroll. Riktlinjer för den interna kontrollen ska tydliggöra och kvalitetssäkra det systematiska arbetet kring internkontrollen.

Den interna kontrollen i Knivsta kommun förebygger, upptäcker och åtgärdar fel, brister och oegentligheter som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Den bygger in en medvetenhet om behovet av att värna och vårda en stabil, öppen och rättssäker verksamhet. Den interna kontrollen bidrar också till att skydda organisationen, dess förtroendevalda och medarbetare från risker, förluster, oegentligheter, misstankar och andra skador.

Internkontrollplan

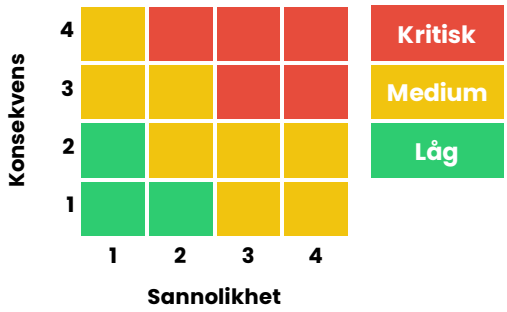
Internkontrollplanen är ett verktyg för att synliggöra och säkerställa att arbetet med intern kontroll utförs på ett systematiskt sätt och är tillräcklig. Den antas varje år och ser till att risker värderas och hanteras. Framtagandet utgår från en riskanalys som genomförs inom respektive nämnds verksamhet utifrån verksamhetens viktiga ansvarsområden, processer och system. Riskanalysen utförs genom inventering av risker, bedömning av riskvärde samt val av hantering. Risker kan hanteras genom att de accepteras, granskas i internkontrollplanen, omhändertas i utvecklingsarbete eller åtgärdas direkt. Nämnden ansvarar för att vidta åtgärder utifrån identifierade brister för att ständigt utveckla sin verksamhet.

Kontorschefen har i självutvärdering angett att riskanalysen har identifierat verksamhetens viktigaste risker i förhållande till den interna kontrollens syfte samt att föreslagen hantering av kritiska risker kan anses tillräcklig, adekvat samt anpassad till verksamhetens storlek och komplexitet.

Uppföljning av internkontrollplanen med beslutad hantering av kritiska risker rapporteras till nämnd per del- och helår. Genom att nämnden antar internkontrollplan och godkänner uppföljning av internkontrollplanen bedömer nämnden att den interna kontrollen kan anses tillräcklig i enlighet med kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 §.

Riskmatris

	Konsekvens	Sannolikhet
4	Allvarlig - är så stor konsekvens att det helt enkelt inte får hända	Sannolik - Det är mycket troligt att fel kan uppstå
3	Kännbar - Uppfattas som besvärande av berörda personer	Möjlig - Det finns en möjlig risk för att fel kan uppstå
2	Lindrig - Uppfattas som liten av berörda	Mindre sannolik - Risken är mycket liten för att fel kan uppstå
1	Försumbar - Uppfattas som obetydlig av berörda	Osannolik - Risken är praktiskt taget obefintlig att fel kan uppstå



Bruttolista risker

S: sannolikhet, K: konsekvens, RV: riskvärde.

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Synpunkts-hantering	Risk att synpunktsärende och begäran om utlämning av handling hamnar mellan stolarna	W3D3 – mer kontinuerliga uppföljningar av W3D3 på UKLG	Administrationen har en rutin för detta som fler inom UK bör följa. Registraturen påminner om släpande frågor ibland.	2	3	6	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av att nya rutiner tas fram under 2026.
Välfärds-brottslighet	Risk att verksamheten utsätts för välfärds-brottslighet genom svaga kontrollsystem. (Ny lagstiftning)	Utbetalning av omsorgspeng/skolpeng utan övergripande attestkontroll. Ägar- och ledningsprövning inom ramen för tillsyn av fristående verksamheter	Retroaktiv avgiftskontroll och sambokontroll	2	3	6	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av utökad kontroll innan utbetalning.
Stöd-processer/rätt till utbildning	Risk att elever i grundskola och gymnasium som har behov inte får det stöd som de behöver.	Riktlinjer finns. Elevhälsans process ingår i skolans systematiska kvalitetsarbete.	Kvalitativ metod för uppföljning genom kvalitetsdialoger, kvalitetsrapporter och klasskonferenser.	2	3	6	Accepteras. Det löpande systematiska kvalitetsarbetet bedöms tillräckligt. Fortbildning specialpedagogik för lärande pågår.
	Risk att samhällsplacerade (HVB-placerade) ungdomar på grund av bristande underlag från avlämnande kommun inte får det stöd som de behöver.	Löpande kommunikation med HVB-hem sker. Reviderad rutin för samverkan med andra kommuner och HVB finns. Regelbundna SSPF-möten sker. Tjänst genom ESF-medel.	Genomgång av rutin årligen.	2	3	6	Omhändertas genom utvecklingsarbete för ökad samverkan med HVB-hem och avlämnande kommuner. Säker-ställande av att kommunikationsplaner upprättas i enlighet med rutin.
	Risk för bristande ekonomi gällande samhällsplacerade elever från avlämnande	Överenskommelse görs med avlämnande kommun. Det tar tid. Bristande budgetmedel i vår EOS för denna grupp elever.	Genomgång av rutin årligen	3	3	9	Hanteras genom utvecklingsarbete i form av ny organisation för att förbättra kontakten

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
	kommuner vilket begränsar möjligheten för en lyckad skolgång.						med elevens hemkommun.
	Risk att barn i förskolan som har behov inte får det stöd som de behöver.	Stödmaterial finns kring att fånga upp barn med behov. Rutin finns för att säkerställa ett helhetsperspektiv.	Kvalitativ metod för uppföljning genom verksamhetsbesök, kvalitetsrapporter, avdelningsmöten, dialoger med specialpedagog.	2	2	4	Accepteras, stödmaterial och rutin bedöms tillräckligt.
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Risk att regler gällande bisysslor inte efterlevs	Medarbetardialoger genomförs regelbundet.	Lyfts inför medarbetardialog årligen.	1	2	2	Accepteras, utifrån de arbetssätt som föreligger och som håller på att utvecklas.
Säkerställa service-skyldighet, Förvaltnings-lagen	Risk att delegationsbeslut inte hanteras korrekt och att delegat går utanför sina befogenheter.	Delegationsordningen uppdateras kontinuerligt. Synpunkter bedöms. Alla delegationsbeslut anmäls till nämnd.		2	3	6	Accepteras utifrån föreliggande styrdokument och arbetssätt. Informationsgenomgångar kommer genomföras löpande. Egenkontroll ska tas fram.
Säkerställa service-skyldighet, Förvaltnings-lagen	Risk att delegationsbeslut inte anmäls till nämnd.	Rutin för delegationsbeslut finns. Utbildningsinsatser har genomförts. Påminnelser sker.	Det finns en rutin som behöver lyftas mer kontinuerligt.	4	2	8	Hanteras genom utvecklingsarbete. Fortbildningsinsats ska genomföras med skolledarna.
Hantera offentlighet, sekretess och informations-säkerhet (arkivering, gallring, inkomna handlingar)	Risk att gallring i digitala verktyg, fotomappar och gamla system ej görs systematiskt.	Informationshanteringsplan finns, informationsinsatser genomförs, stöd av kommunjurist vid behov.	Lyfts årligen på allchefsmöte och i rektorsgrupperna vid läsårsavslut	3	2	6	Accepteras utifrån befintliga styrdokument och arbetssätt.
Hantera person-uppgifter enligt GDPR	Risk att styrdokument/rutiner inte följs eller verktyg hanteras korrekt.	Rutiner för gallring finns, stöd av kommunjurist vid behov. Vid införande av nya system görs en klassning. LOGG-kontroller sker i system kopplade till HSL.	Systemansvar finns för alla system.	2	2	4	Accepteras, föreliggande styrdokument och arbetssätt bedöms tillräckligt.
Hantera person-uppgifter i fsk	Risk att vi inte förvarar personuppgifter på ett säkert sätt	Finns inget samlat system för förvaring av en samlad yta idag	Vi har ingen sådan uppföljning idag	2	4	8	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av att undersökning av lämpligt system pågår.
Process för hantering av	Risk för brist på likvärdighet mellan olika verksamheter vilket	Fortbildning har genomförts, övningar genomförs löpande,	Årlig uppföljning av rutinerna	1	2	2	Accepteras. Omhändertas i fortsatt

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
pågående dödligt våld	medför olika hantering och osäkerhet vid pågående dödligt våld.	gemensam mall kommer tas fram som används utifrån verksamhetens beskaffenhet. Planer finns för respektive verksamhet.					utvecklingsarbete/fortbildning
	Risk att medarbetare saknar kunskap om hantering vid pågående dödligt våld.	Planer finns för respektive verksamhet. Fortbildning har genomförts och övningar genomförs löpande.	Rutin för årlig genomgång finns	1	4	4	Omhändertas i löpande kvalitetsarbete.
	Risk att *nya* medarbetare saknar kunskap om hantering vid pågående dödligt våld.	Kunskap i arbetsgrupperna finns, vilket gör att erfarna medarbetare kan stödja nyanställda medarbetare. Löpande utbildningsprogram för nya medarbetare ska tas fram genom kontorets egen introduktion.	Rutin för årlig genomgång finns	2	4	8	Omhändertas i utvecklingsarbete genom framtagande av löpande utbildnings-/introduktionsprogram. Upphandling av fortbildning pågår. Granskas inom ramen för internkontrollplanen.
Hantera personal, introduktion till nya medarbetare	Risk att verksamheten inte kan utföra sitt arbete på grund av bristande IT-stöd/system.	Samverkan med IT sker, rutiner finns för samverkan (E-styr) och rutiner finns för avvikelse och synpunktshantering och felanmälan.	Kontinuerliga möten med IT-C i form av lokalt e-styr, skolchefsnätverk.	4	3	12	Hanteras genom utvecklingsarbete i samarbete med utvecklingsenheten.

Risker som ska granskas

Utifrån bedömning i aktuell bruttolista ska en risk hanteras genom granskning i internkontrollplanen 2026. Resultatet ska redovisas till nämnden per helår 2026.

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Process för hantering av pågående dödligt våld	Risk att *nya* medarbetare saknar kunskap om hantering vid pågående dödligt våld.	Kunskap i arbetsgrupperna finns, vilket gör att erfarna medarbetare kan stödja nyanställda medarbetare. Löpande utbildningsprogram för nya medarbetare ska tas fram genom kontorets egen introduktion.	Rutin för årlig genomgång finns	2	4	8	Omhändertas i utvecklingsarbete genom framtagande av löpande utbildnings-/introduktionsprogram. Upphandling av fortbildning pågår. Granskas inom ramen för internkontrollplanen.

Kritiska risker som ska hanteras på annat sätt

För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt gällande de risker som bedömts som kritiska, men där granskning ej ska ske, kommer uppföljning ske till nämnden vid två tillfällen, dels för första halvåret 2026, dels för helåret. Återkopplingen kommer att synliggöra om risken hanteras enligt planen i bruttolistan.

Ansvarsområde/process	Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	S	K	RV	Hantering
Stöd-processer/rätt till utbildning	Risk för bristande ekonomi gällande samhällsplacerade elever från avlämnande kommuner vilket begränsar möjligheten för en lyckad skolgång.	Överenskommelse görs med avlämnande kommun. Det tar tid. Bristande budgetmedel i vår EOS för denna grupp elever.	Genomgång av rutin årligen	3	3	9	Hanteras genom utvecklingsarbete i form av ny organisation för att förbättra kontakten med elevens hemkommun.
Hantera person-uppgifter i fsk	Risk att vi inte förvarar personuppgifter på ett säkert sätt	Finns inget samlat system för förvaring av en samlad yta idag	Vi har ingen sådan uppföljning idag	2	4	8	Omhändertas genom utvecklingsarbete i form av att undersökning av lämpligt system pågår.
Process för hantering av pågående dödligt våld	Risk att *nya* medarbetare saknar kunskap om hantering vid pågående dödligt våld.	Kunskap i arbetsgrupperna finns, vilket gör att erfarna medarbetare kan stödja nyanställda medarbetare. Löpande utbildningsprogram för nya medarbetare ska tas fram genom kontorets egen introduktion.	Rutin för årlig genomgång finns	2	4	8	Omhändertas i utvecklingsarbete genom framtagande av löpande utbildnings-/ introduktionsprogram. Upphandling av fortbildning pågår. Granskas inom ramen för internkontrollplanen.
Hantera personal, introduktion till nya medarbetare	Risk att verksamheten inte kan utföra sitt arbete på grund av bristande IT-stöd/system.	Samverkan med IT sker, rutiner finns för samverkan (E-styr) och rutiner finns för avvikelse och synpunktshantering och felanmälan.	Kontinuerliga möten med IT-C i form av lokalt e-styr, skolchefsnätverk.	4	3	12	Hanteras genom utvecklingsarbete i samarbete med utvecklingsenheten.

Identifierade åtgärder

I granskningar som genomförts inom ramen för nämndens internkontrollplan 2025 identifierades åtgärder som ska genomföras för att stärka den interna kontrollen. Uppföljning av dessa åtgärder sker till nämnden per helår 2026.

Risk **(Ansvarsområde/process)**	`Risk att nya medarbetare saknar kunskap om hantering vid pågående dödligt våld.` (Process för hantering av pågående dödligt våld)

Identifierade åtgärder	Nämndens verksamheter ska inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet säkerställa att: • nyanställda medarbetarna har kunskap gällande styrdokumentets innehåll