

Planering ILS 2009: Internkontrollplan - 2009 (Utbildningsnämnden)

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
Andel av stadens fordon som använder dubbade däck (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)		Information/styrning <i>Att målet att staden ska använda odubbade däck inte kommuniceras ut i organisationen.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig				Alla bilar planeras vara utbytta till 2010. Ansvaret för uppföljning flyttas till berörda avdelningar. Förvaltningen återkommer under våren 2009 med förslag till uppdaterad plan för resor som innebär att de ska genomföras på det minst miljöpåverkande sättet

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
Andel av stadens storkök eller storkökhåll i stadens verksamheter som sorterar ut matavfall för biologisk behandling (Utbildningsnämnden)		Resurser Risken att utbildningsnämndens resurser inte räcker till för att klara av att ordna sortering av matavfall i alla tillagnings- och serveringskök. I dagsläget har utbildningsnämnden inte kännedom om hur många kök som sorterar matavfall. Utbildningsnämnden har inte heller kännedom om vilka investeringar som behövs genomföras för att klara av att sortera på ett tillfredsställande sätt. Två aspekter på risken. 1. Har utbildningsnämnden tillräckligt med investeringsmedel 2. Klarar utbildningsnämnden att genomföra ett stort antal ombyggnadsprojekt	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig				

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
Andel inköpta ekologiska livsmedel i staden i kronor av totala värdet av inköpta livsmedel (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)		Information/styrning Att målet för andel ekologiska livsmedel inte kommuniceras ut i organisationen. Risk att enheter inte använder den andel av ekologiska livsmedel för att de inte vet om att de ska.	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig				Under 2009 kommer en ny upphandling av livsmedel att genomföras. Förvaltningen avser att aktivt medverka i denna för att säkra att nämndens behov tas till vara. Ett av kraven vid en ny upphandling bör vara att ekologiska livsmedel särredovisas från leverantören så att nämnderna enklare kan följa upp kommunfullmäktiges mål. Den nyinrättade kostfunktionen inom grundskolan kommer att vara en kontaktperson och kan bidra till att öka målpåfyllelsen.
Elförbrukning (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)		Kontering Att ekologiska livsmedel konteras fel.	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av kodning av livsmedelsfakturer Stickprovskontroll av livsmedelsfakturer för att kontrollera att ekologiska livsmedel kodas rätt.	Peter Alexandersson	VB/ÅR	som ovan
		Resurser Att utbildningsnämnden inte har resurser att genomföra tillräckligt många energibesparande projekt.	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig				Utredning pågår och förvaltningen återkommer i tertialrapport 1 2009

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
	Utbetalning av bidrag till externa anordnare av förskola och skola (Utbildningsnämnden)	Information Fel i informationen kan ge felaktiga utbetalningar och orsaka staden kostnader. Fel kan uppstå i flera ställen under processen, de viktigaste är: 1. Att fel i informationen från anordnarna inte upptäcks. 2. Att underlagen för utbetalningarna blir fel 3. Att felaktiga utbetalningar inte upptäcks	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Bidrag till externa anordnare Kontroll av EF-avdelningens rutiner vid utbetalning av bidrag samt uppföljning och prognosarbete.	Peter Alexandersson	VB/ÅR	
	Löneutbetalning (Utbildningsnämnden)	Information Fel information kan medföra att anställda får fel lön.	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av uppföljning av löneutbetalningar Kontroll av enheters rutiner för att följa upp lönekostnader. 10 enheter.	Peter Alexandersson	VB/ÅR	
	Inköp/betalning till leverantörer (Utbildningsnämnden)	Attest Att attestanterna inte gör de kontroller som ska göras. Detta kan medföra att utbildningsförvaltningen betalar för varor/tjänster som inte levererats, att varor/tjänster köps in som inte behövs i verksamheten osv.	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Attest och delegationsordning Kontroll av enheters tillämpning av attestinstruktion och delegationsordning. 10 enheter.	Peter Alexandersson	VB/ÅR	

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
	Upphandling (Utbildningsnämnden)	Uppföljning av avtal <i>Otillräcklig upphandling av avtal kan medföra att utbildningsförvaltningen betalar för en sämre vara/tjänst än vad som är överenskommet.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Uppföljning av avtal <i>Kontroll av hur avtal följs upp av den upphandlande enheten. X avtal.</i>	Peter Alexandersson	VB/ÅR	
		Användning av ramavtal <i>Enheter använder inte de ramavtal som utbildningsnämnden är ansluten till. Kan medföra skadeståndskrav eller att ramavtalen blir sämre än de skulle vara.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Avtalstrohet <i>Kontroll av avtalstroheten till ramavtal. 10 enheter.</i>	Peter Alexandersson	VB/ÅR	

Planering ILS 2009: Risk & Väsentlighet Indikatorer - 2009 (Utbildningsnämnden)

Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Sjukfråvaror (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	6,5 %	5,5 %	Ledarskap att inte enheten inte lyckas skapa ett arbetsklimat där medarbetare trivs. Arbetsmiljö Att den fysiska arbetsmiljön är dålig			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Administrationns andel av de totala kostnaderna (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	2,7 %	Ledarskap att de administrativa processerna inte utvecklas så att administrationen blir effektivare och kan minska sin andel av den totala kostnaden			2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar
Andel av stadens fordon som använder dubbade däck (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	25 %	Information/styrning Att målet att staden ska använda odubbade däck inte kommuniceras ut i organisationen.			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
Andel av stadens storkök eller storköshåll i stadens verksamheter som sorterar ut matavfall för biologisk behandling (Utbildningsnämnden)	100 %	100 %	Resurser Risken att utbildningsnämndens resurser inte räcker till för att klara av att ordna sortering av matavfall i alla tillagnings- och serveringskök. I dagsläget har utbildningsnämnden inte kännedom om hur många kök som sorterar matavfall. Utbildningsnämnden har inte heller kännedom om vilka investeringar som behövs genomföras för att klara av att sortera på ett tillfredsställande sätt. Två aspekter på risken. 1. Har utbildningsnämnden tillräckligt med investeringsmedel 2. Klarar utbildningsnämnden att genomföra ett stort antal ombyggnadsprojekt			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig

Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Andel av stadens verksamheter som sorterar ut förpackningar och papper (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	100 %	100 %	Resurser <i>Risken att utbildningsnämndens resurser inte räcker till för att klara av att sortera papper och förpackningar. I dagsläget har utbildningsnämnden inte kännedom om hur många enheter som sorterar. Utbildningsnämnden har inte heller kännedom om vilka investeringar som behövs genomföras för att klara av att sortera på ett tillfredsställande sätt. Två aspekter på risken.</i> 1. Har utbildningsnämnden tillräckligt med investeringsmedel 2. Klarar utbildningsnämnden att genomföra ett stort antal ombyggnadsprojekt			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel av verksamheter som har ett systematiskt arbete för effektiva resor och transporter (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	100 %	100 %					
Andel behöriga lärare i grundskolan (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	83 %	Kompetensförsörjning <i>att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera behöriga lärare för att ersätta de som går i pension</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel behöriga lärare i gymnasieskolan (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	80 %	Kompetensförsörjning <i>att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera behöriga lärare för att ersätta de som går i pension</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel elever i år 9 med behörighet till de nationella programmen (Utbildningsnämnden)	90 %	90 %	Ledarskap <i>att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådant sätt att man uppnår bästa möjliga resultat.</i> Kompetens <i>att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera personal med rätt kompetens.</i> Information <i>att informationen om studieresultat inte används eller inte finns tillgänglig så att insatser kan göras rätt tid.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel elever i år 9 som uppnått målen i alla ämnen, vid vårterminens slut. (Utbildningsnämnden)	76 %	76 %	Ledarskap <i>att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådant sätt att man uppnår bästa möjliga resultat.</i> Kompetens <i>att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera personal med rätt kompetens.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
						3 - Möjlig	3 - Kännbar

Indikator	KF:s års mål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
			Information att informationen om studieresultat inte används eller inte finns tillgänglig så att insatser kan göras rätt tid.		3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel elever med grundläggande behörighet till högskola och universitet (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	92 %	Ledarskap att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådan sätt att man uppnår bästa möjliga resultat. Kompetens att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera personal med rätt kompetens. Information att informationen om studieresultat inte används eller inte finns tillgänglig så att insatser kan göras rätt tid.		3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel elever som uppnått kravnivån på de nationella proven i år 5 (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	90 %	Ledarskap att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådan sätt att man uppnår bästa möjliga resultat. Kompetens att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera personal med rätt kompetens. Information att informationen om studieresultat inte används eller inte finns tillgänglig så att insatser kan göras rätt tid.		3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel elever som uppnått LUS-punkt 15 i årskurs 3 (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	75 %	Ledarskap att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådan sätt att man uppnår bästa möjliga resultat. Kompetens att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådan sätt att man uppnår bästa möjliga resultat. Information att informationen om studieresultat inte används eller inte finns tillgänglig så att insatser kan göras rätt tid.		3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel förnyelsebart drivmedel i stadens egna och leasade etanol- och fordonsgasfordon (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	85 %	85 %	Information/styrning Att målet för andel förnyelsebara drivmedel inte kommuniceras ut i organisationen. Risk att enheter inte använder den andel av förnyelsebara drivmedel för att de inte vet om att de ska.		3 - Möjlig	3 - Kännbar

Indikator	KF:s års mål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Andel gymnasieelever med godkänt i alla kurser i slutbetyget vid vårterminens slut (exkl. IV-programmet) (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	70 %	Ledarskap att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådant sätt att man uppnår bästa möjliga resultat.		3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Kompetens att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera personal med rätt kompetens.		3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Information att informationen om studieresultat inte används eller inte finns tillgänglig så att insatser kan göras rätt tid.		3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel inköpta ekologiska livsmedel i staden i kronor av totala värdet av inköpta livsmedel (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	öka	13 %	Information/styrning Att målet för andel ekologiska livsmedel inte kommuniceras ut i organisationen. Risk att enheter inte använder den andel av ekologiska livsmedel för att de inte vet om att de ska.		4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
			Kontering Att ekologiska livsmedel konteras fel.		4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
Andel miljöbilar i stadens fordonspark inkl. leaseade fordon exkl. utrycknings- och specialfordon (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	100 %	100 %	Information/styrning Att målet att enbart ha miljöbilar inte kommuniceras ut i organisationen.		3 - Möjlig	4 - Allvarlig
			Resurser Att utbildningsnämnden inte har de resurser som behövs för att byta ut alla bilar till miljöbilar.		2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig
Andel sjukskrivningar där kontakt tas med den sjukskrivne på första dagen (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	mål i T2				
Andel upphandlad verksamhet i konkurrens (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	30 %	38 %	Tid det är lång tidsperiod från beslut till genomförd upphandling Information/styrning att information om att upphandlingen ska öka inte når ut i organisationen		2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig
					2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar

Indikator	KF:s års mål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Andel upphandlingar av datorer och övrig elektronikutrustning, kontorsmöbler, textiler, däck, städkemikalier och städtjänster där krav ställts på att prioriterade miljöskadliga ämnen inte ingår (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	100 %	Information/styrning att kommunikationen om att upphandla varor/tjänster som inte innehåller miljöskadliga ämnen inte fungerar i utbildningsförvaltningen			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andelen elever som uppnått kravnivån på de nationella proven i år 9 (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	80 %	Ledarskap att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådant sätt att man uppnår bästa möjliga resultat. Kompetens att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera personal med rätt kompetens. Information att informationen om studieresultat inte används eller inte finns tillgänglig så att insatser kan göras rätt tid.			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andelen elever som uppnått kravnivån på de nationella proven i gymnasiet (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	92 %	Ledarskap att inte resurserna inom verksamheten används på ett sådant sätt att man uppnår bästa möjliga resultat. Kompetens att utbildningsförvaltningen inte lyckas rekrytera personal med rätt kompetens. Information att informationen om studieresultat inte används eller inte finns tillgänglig så att insatser kan göras rätt tid.			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Antal genomförda avknoppningar (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	20 st	0 st				3 - Möjlig	3 - Kännbar
Antal praktikplatser som kan tillhandahållas för de aspiranter som Jobbtorg Stockholm kan matcha (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	1 400 st	350 st				3 - Möjlig	3 - Kännbar
Antal tävlande i kvalitetsutmärkelsen (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	45	10 st				3 - Möjlig	3 - Kännbar
Elförbrukning (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	Anges i T1	Resurser Att utbildningsnämnden inte har resurser att genomföra tillräckligt många energibesparande projekt.			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig

Indikator	KF:s års mål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Frisknärvaro (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	Anges i T1	Ledarskap att inte enheten inte lyckas skapa ett arbetsklimat där medarbetare trivs. Arbetsmiljö Att den fysiska arbetsmiljön är dålig			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Hyreskostnadernas andel av de totala kostnaderna för stadens verksamhet i egen regi (KuN, SotN, UtbN) (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	19 %	Tid lokalkostnader är uppboundna i kontrakt och har ofta långa uppsägningstider. SISABkontrakten är löpande med en uppsägningstid på 18 månader. Andra hyresvärdar har ofta treåriga kontrakt med nio månaders uppsägning. För att minska lokalkostnaderna måste man vara väldigt noggrann med tiderna så att man observerar de tidsgränser som finns.			3 - Möjlig	4 - Allvarlig
Medarbetarindex (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	60	61 %	Ledarskap att inte enheten inte lyckas skapa ett arbetsklimat där medarbetare trivs. Arbetsmiljö Att den fysiska arbetsmiljön är dålig			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Nämndens budgetföljksamhet efter tekniska justeringar (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	100 %	100 %	Information att den information som finns inom utbildningsförvaltningen inte kommuniceras och används på ett sådant sätt att budget hålls. Befogenhet att beslut för att hålla budget inte verkställs Skydd av tillgångar att skyddet av tillgångar inte är tillräckligt så att kostnaden att ersätta dem ökar.			2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig
Nämndens budgetföljksamhet före tekniska justeringar (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	100 %	100 %	Information att den information som finns inom utbildningsförvaltningen inte kommuniceras och används på ett sådant sätt att budget hålls. Befogenhet att beslut för att hålla budget inte verkställs Skydd av tillgångar att skyddet av tillgångar inte är tillräckligt så att kostnaden att ersätta dem ökar.			2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig
						3 - Möjlig	3 - Kännbar

Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Nämndens prognossäkerhet T2 (alla nämnder) (Utbildningsnämnden)	+/- 1 %	+/- 1 %	Information att den information som finns om ekonomin i utbildningsförvaltningen inte kommuniceras på ett öppet sätt			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Ogiltig frånvaro i grundskolan (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	0 %					
Ogiltig frånvaro i gymnasieskolan (Utbildningsnämnden)	tas fram 2009	6 %					

Planering ILS 2009: Risk & Väsentlighet Nämndens väsentliga processer - 2009 (Utbildningsnämnden)

Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Utbetalning av bidrag till externa anordnare av förskola och skola Utbildningsnämnden betalar ut bidrag till enskilt drivna förskolor och fritidshem, friskolor samt till andra kommuner för stockholmsbarn och -elever.	Information Fel i informationen kan ge felaktiga utbetalningar och orsaka staden kostnader. Fel kan uppstå i flera ställen under processen, de viktigaste är: 1. Att fel i informationen från anordnarna inte upptäcks. 2. Att underlagen för utbetalningarna blir fel 3. Att felaktiga utbetalningar inte upptäcks	Ja	Ja	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
	Externa anordnare får ekonomiska problem Ekonomiska problem hos anordnare kan få två konsekvenser - verksamheten inte får den kvalitet som överenskommits - kommunen har ansvaret för att barnen/eleverna får omsorg/utbildning	Ja	Ja	3 - Möjlig	3 - Kännbar
Löneutbetalning	Information Fel information kan medföra att anställda får fel lön.	Ja	Ja	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
Inköp/betalning till leverantörer	Attest Att attestanterna inte gör de kontroller som ska göras. Detta kan medföra att utbildningsförvaltningen betalar för varor/tjänster som inte levererats, att varor/tjänster köps in som inte behövs i verksamheten osv.	Ja	Ja	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
Upphandling	Kravspecifikation En otillräcklig kravspecifikation gör att utbildningsnämnden upphandlar fel kvalitet eller kvantitet Utvärdering av anbud Anbuden som kommit in utvärderas på annat sätt än vad som angivits i förväg. Om så sker och upphandlingen överklagas kan det innebära att upphandlingen kan behöva göras om. Uppföljning av avtal Otillräcklig upphandling av avtal kan medföra att utbildningsförvaltningen betalar för en sämre vara/tjänst än vad som är överenskommet. Användning av ramavtal Enheter använder inte de ramavtal som utbildningsnämnden är ansluten till. Kan medföra skadeståndskrav eller att ramavtalen blir sämre än de skulle vara.	Ja Ja Ja Ja	Nej Nej Ja Ja	3 - Möjlig 3 - Möjlig 4 - Sannolikt 4 - Sannolikt	3 - Kännbar 3 - Kännbar 4 - Allvarlig 4 - Allvarlig

Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Lokaler	Felaktiga beslutsunderlag Felaktiga beslutsunderlag kan i värsta fall innebära att en skola byggs utan att den behövs. Det finns kontrollstationer i form av beslutstillfällen, inriktningsbeslut och genomförandebeslut. Varje gång prövas beslutsunderlaget. Oklar eller felaktig ambitionsnivå Projekt kan bli onödigt dyra på grund av att 1. man gör för mycket 2. man gör för lite Lokalprojekt bygger till viss del på standardiserade lösningar för att underlätta/snabba på genomförande.	Ja	Ja	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig
		Ja	Nej	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar