

Handläggare
Fredrik Bister
Telefon: 0850848004

Till
Arbetsmarknadsnämnden
den 18 maj 2021

Ärende 7

Årsrapport 2020 för arbetsmarknadsnämnden - Rapport från Stadsrevisionen Nr 2, 2021

Remiss från stadsrevisionen

Arbetsmarknadsförvaltningens förslag till beslut

1. Arbetsmarknadsnämnden beslutar att hänvisa till förvaltningens tjänsteutlåtande som sitt yttrande över årsrapporten.

Sammanfattning

Revisorerna har avslutat revisionen av arbetsmarknadsnämnden och överlämnat Årsrapport 2020 för yttrande.

Sammantaget bedöms att arbetsmarknadsnämnden från en ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt, då det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Nämnden har vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolag. Stadsrevisionen i Stockholm stad granskar nämnders och styrelsers ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare granskas även om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig. Bedömningen avser både genomförandet och resultatet av verksamheten. Granskningen görs årligen.

Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

Revisionskontoret använder för avsnitten *Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi* och *Intern kontroll* följande bedömningar:

| | |
|--|--|
| <i>Tillfredsställande/Tillräcklig</i> | Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda |
| <i>Inte helt tillfredsställande/ Inte helt tillräcklig</i> | Brister finns som måste åtgärdas |
| <i>Inte tillfredsställande/ Inte tillräcklig</i> | Väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående |

För avsnittet Bokslut och räkenskaper används följande bedömningar:

Rättvisande eller *Inte rättvisande*

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomistaben i samarbete med HR-staben vid arbetsmarknadsförvaltningen.

Ärendet

Stadsrevisionen har granskat arbetsmarknadsnämndens verksamhet under 2020. Sammantaget bedöms att arbetsmarknadsnämnden från ekonomisk synvinkel ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet har uppnåtts. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, då det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Anledning är att nämnden redovisar att ett av tre inriktningsmål samt sex av åtta verksamhetsmål uppnåtts. Inriktningsmålen *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla* och *En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt* bedöms som delvis uppfyllda. Inom det verksamhetsmål där nämndens huvudsakliga verksamhet redovisas beskriver nämnden en stor påverkan på grund av pandemin.

Revisorerna bedömer att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Nämnden har vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar.

Revisionen har granskat nämndens internkontroll;

Beslutsunderlag och uppföljning av nämndbeslut

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om nämnden hanterar nämndärenden och beslut i enlighet med kommunallagens bestämmelser gällande beslutsunderlag och uppföljning av beslut. Sammantaget bedöms nämnden i huvudsak ha tydliga rutiner och arbetssätt för att säkerställa genomförande och återrapportering. Dock saknas en systematiskt ordnad översikt över beslut och uppdrag där genomförandet ska återrapporteras till nämnden, dvs en balanslista. Granskningen visar att det finns processbeskrivningar med tillhörande rutiner och checklistor för ärendeberedning. Utifrån granskningen lämnas rekommendationen att nämnden bör se över hur genomförda nämndbeslut återrapporteras systematiskt och överskådligt för att säkerställa att de genomförs.

Attesthantering i Agresso

En granskning har genomförts av attesthanteringen i Agresso. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Behörighetshandling i Agresso

En granskning har genomförts av behörighetshandlingen i Agresso. Den sammanfattade bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Förtroendekänsliga och ledningsnära poster

Granskning av kostnader för resor, konferenser, utbildning och representation har under året genomförts i två etapper. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen inte är tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att nämnden har rutiner och kontroller inom området men att det i genomfört stickprov vid helårsbokslut noterats ett antal brister i huvudsak gällande deltagarförteckning. Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.

Inköpsprocessen

En granskning har genomförts av fakturor vid inköp av konsulttjänster. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Intäktsprocessen

En granskning har genomförts av intäktsprocessen avseende bostads- och lokalytor. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Kontroll av löneutbetalningar

En granskning har genomförts av hantering av personalkostnader och löneutbetalningar. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Lönetillägg

En granskning har genomförts avseende lönetillägg. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig i granskad rutin. Stickprovsgranskning visar att erforderligt beslut/underlag för lönetillägg saknas för ett stickprov. Två stickprov visade att lönetillägget började betalas ut för sent utifrån vad som var överenskommet. Nämnden rekommenderas att säkerställa att det finns erforderliga beslut/underlag för alla lönetillägg i personalakt samt att kontrollmoment upprättas för att säkerställa detta liksom att utbetalning sker enligt gällande beslut/underlag för lönetillägg.

Arbetsmarknadsförvaltningens synpunkter och förslag

Arbetsmarknadsförvaltningen instämmer i huvudsak med revisionens iakttagelser och rekommendationer. Nedan redovisas de granskningar där revisorerna gett rekommendationer eller synpunkter till nämnden.

Utifrån granskningen lämnas rekommendationen att nämnden bör se över hur genomförda nämndbeslut återrapporteras systematiskt och överskådligt för att säkerställa att de genomförs. Exempelvis genom att införa en balanslista.

Nämndens mål, uppdrag och budget beslutas av kommunfullmäktige. Dessa mål och uppdrag samt budgeten följs upp och rapporteras enligt beslutad periodicitet till nämnden via månads- och tertialrapporter samt verksamhetsberättelsen.

Nämnden anser att återrapporteringen av fattade beslut sker på ett systematiskt och överskådligt sätt.

Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.

Nämnden har mot bakgrund av rekommendationen infört att ekonomistaben i attestflödet granskar samtliga fakturor och utlägg

gällande konferenser, utbildningar samt representation innan slutattest sker, i syfte att säkerställa att stadens anvisningar följs.

Nämnden rekommenderas att säkerställa att det finns erforderliga beslut/underlag för alla lönetillägg i personalakt samt att kontrollmoment upprättas för att säkerställa detta liksom att utbetalning sker enligt gällande beslut/underlag för lönetillägg. Nämnden kommer att göra en översyn av befintlig rutin samt införa eventuella kompletteringar av denna för att säkerställa att lönetillägg beslutas och utbetalas på ett korrekt sätt.

För övriga granskade rutiner har nämndens interna kontroll bedömts vara tillräcklig. Granskningarna har omfattat behörighets- och attesthantering i Agresso, inköpsprocessen för inköp av konsulttjänster, intäktprocessen avseende bostads- och lokalhyror samt kontroll av löneutbetalningar.

Karina Uddén
arbetsmarknadsdirektör

Fredrik Bister
ekonomichef

Bilaga

1. Remiss: Årsrapport arbetsmarknadsnämnden 2020

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

| Namn | Datum |
|--------------------------------------|--------------|
| Karina Uddén, arbetsmarknadsdirektör | 2021-05-19 |
| Fredrik Bister, ekonomichef | 2021-05-19 |