

Handläggare
Ulrika Klemets
Telefon: 08-508 48004**Till**
Arbetsmarknadsnämnden
den 19 juni 2018**Ärende 6****Yttrande över Stadsrevisionens årsrapport för
arbetsmarknadsnämnden 2017***Missiv från Stadsrevisionen, dnr 3.1.2-45/2018***Arbetsmarknadsförvaltningens förslag till beslut**

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

Arjun Bakshi
ArbetsmarknadsdirektörUlrika Klemets
Ekonomichef**Sammanfattning**

Sammantaget bedöms att arbetsmarknadsnämnden under 2017, i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att nämnden redovisar ett ekonomiskt överskott jämfört med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål. Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Revisionskontoret har också granskat nämndens arbetsmiljöarbete för en minskad sjukfrånvaro. Sammanfattningsvis bedöms nämnden delvis bedriva ett aktivt arbetsmiljöarbete för en minskad sjukfrånvaro. Delar som behöver utvecklas är dokumentationen av rehabiliterings-processen.

Stadsrevisionen bedömer att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Utvecklingsområden som identifierats är prognossäkerhet och nämndens delegationsordning

Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer från tidigare år. Den rekommendation som återstår att genomföra är säkerställande av att kontroller av löneutbetalningar sker för att minska löneskuldena.

Arbetsmarknadsförvaltningen instämmer i revisionens bedömningar av att både verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi är rättvisande.

Bakgrund

Stadsrevisionen ansvarar för att granska om nämndens verksamhet bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare även om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig. Bedömningen avser både genomförandet och resultatet av verksamheten. Granskningen görs årligen.

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, Inte helt rättvisande eller Inte rättvisande

Ärendet

Stadsrevisionen har granskat arbetsmarknadsnämndens verksamhet under 2017.

Stadsrevisionen bedömer att arbetsmarknadsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens resultat för 2017 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.

Nämndens verksamhetsberättelse ger i allt väsentligt en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Inom vissa områden redovisas nyckeltal som komplement till indikatorerna. Dock bör nämnden utveckla sin analys av utfallet.

Revisionskontoret har genomfört en granskning av nämndens arbetsmiljöarbete för en minskad sjukfrånvaro. Sammanfattningsvis bedöms nämnden delvis bedriva ett aktivt arbetsmiljöarbete för en minskad sjukfrånvaro. Delar som behöver utvecklas är dokumentationen av rehabiliteringsprocessen.

Revisionskontoret har granskat arbetet med den interna kontrollen. Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak varit tillräcklig.

Nämnden redovisar ett nettoöverskott jämfört med budget om 15,7 mnkr. Stora avvikelser finns inom verksamhetsområdena Sfi (-21,5 mnkr), Jobbtorg (10,9 mnkr), vuxenutbildning (8,2 mnkr) samt nämnd och gemensam administration (12 mnkr). Enligt nämndens redovisning beror underskottet inom Sfi på ökat antal studenter jämfört med budget. Överskottet inom Jobbtorg anges bero på lägre kostnader för personal, avrop på avtal och SL-kort för ungdomar samt ökad kostnadsmedvetenhet. Dessutom blev intäkterna i form av anställningsstöd från Arbetsförmedlingen högre än budgeterat. Revisionskontoret bedömer att nämnden delvis har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

Prognossäkerheten i årets tertialrapporter har varit bristfällig. Avvikelsen i driftbudgeten mellan den prognos som lämnades i tertialrapport 2 och utfallet vid bokslutet blev 1,3 procent.

En granskning har genomförts om nämndens delegationsordning är i överensstämmelse med kommunallagens bestämmelser. Granskningen visade förtydliganden bör göras vad gäller vad som är delegation, vidaredelegation och verkställighet. I januari 2018 antog arbetsmarknadsnämnden en ny delegationsordning där förtydliganden skett.

En granskning har genomförts av om den interna kontrollen avseende lönehantering är tillräcklig med avseende på rutiner för avstämning och uppföljning. Den sammanfattande bedömningen är att nämndens interna kontroll avseende lönehantering delvis är tillräcklig. Löneskulden har minskat beloppsmässigt men antalet skulder har ökat. Därav kvarstår tidigare rekommendation om att tydliggöra vilka kontroller som ska ske före och efter lönekörning.

En granskning har genomförts av om den interna kontrollen avseende inköp/anskaffning av varor är tillräcklig och sker i enlighet med stadens regler och lagstiftningen samt att inköp görs i

inköpsportalen. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen avseende inköp/anskaffning av varor delvis är tillräcklig.

Förvaltningen följer de stadsgemensamma rutiner och manualer som finns kopplat till inköp och inköpssystemet. Dock behöver de förvaltningsspecifika anvisningarna inom området inköp revideras och uppdateras. Systemanvändandet av inköpssystemet är relativt lågt, vilket delvis kan förklaras av att 85-90 procent av förvaltningens inköp avser köp av utbildningstjänster, något som idag inte är möjligt att anskaffa genom inköpsmodulen för e-handel.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomistaben.

Arbetsmarknadsförvaltningens synpunkter och förslag

Arbetsmarknadsförvaltningen instämmer i Stadsrevisionens bedömning av att både verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi är rättvisande. Arbetsmarknadsförvaltningen instämmer även i att prognossäkerheten och efterlevnaden av rutiner för inköp är ett utvecklingsområde.

I syfte att ytterligare förstärka förvaltningens kompetens har en ny funktion som inköpsamordnare inrättats. Inköpsamordnaren har bl.a. förtydligat regler, haft kontakter med leverantörer och framför allt informerat och utbildat i nätverk för administratörer och chefer. Förvaltningen har startat arbetet med att öppna en samarbetsyta för att samla lokala ekonomirelaterade styrdokument. Samarbetsytan förväntas underlätta och förenkla för chefer och administratörer att hitta och använda relevanta rutiner i arbetet. Under våren har förvaltningen genomfört internkontrollbesök på ett urval av enheter och ett av de kontrollområden som följs upp är inköp och upphandling. Vid besöken finns utrymme för återkoppling och information om hur efterlevnad av rutinerna ska ske. I samband med Tertialrapport 1 2018 beslutande nämnden att höja årsmålet för andelen elektroniska inköp från 25 % till 55 %. Förvaltningen ser det som nödvändigt med fortsatta kompetenshöjande insatser för att öka efterlevnaden av riktlinjerna. Det kommer att ske genom riktade insatser både till chefer och till administratörer.

Stadsrevisionen identifierar prognossäkerheten som ett utvecklingsområde. I syfte att öka säkerheten i underlag för de ekonomiska prognoserna har en prognosmodell för antal studerande inom vuxenutbildningen tagits fram. Förvaltningen kommer också

att jobba vidare med att öka prognossäkerheten framför allt för köpt utbildning.

Under första delen av 2018 har arbetet med det systematiska arbetsmiljöarbetet utvecklats. Incidentrapporteringssystemet KIA har förberetts så att alla skyddsronder (OSA, Lika rättigheter och möjligheter och fysisk skydds rond) genomförs i systemet. Det ger stöd och enhetlighet åt enheternas arbete med skyddsronder och ger också möjlighet att göra sammanställningar och analyser på övergripande nivå i verksamheten. Ett aktivt systematiskt arbetsmiljöarbete ska stödja en förbättrad arbetsmiljö, och därmed bör även arbetet påverka sjukfrånvaron positivt.

Revisionen visar att förvaltningens efterlevnad av rehabiliteringsprocessen behöver förbättras. Under året planeras för utbildningsinsatser för att stärka chefernas kunskap i rehabiliteringsprocessen och de dokumentationskrav som följer processen. En genomlysning görs också av vilket stöd som kan erbjudas cheferna i komplexa ärenden. Inspiration och stöd för att arbeta med förebyggande och tidiga insatser kommer också att ges. Där är det systematiskt arbetsmiljöarbetet utgör en viktig del.

Den interna kontrollen avseende lönehantering bedöms delvis tillräcklig och den tidigare rekommendationen om att tydliggöra vilka kontroller som ska ske före och efter lönekorning kvarstår. Två gånger om året går påminnelser ut till chefer via chefskolumnen i förvaltningens medarbetarbrev om rutinen för lönekontroll. Varje månad stämmer HR-administratören av utdatalistor från Lisa självservice, på så sätt kan chefer som inte gjort sin attest kontaktas. Vid årets internkontrollbesök på enheter är lönerapportering och löneskulder ett av de kontrollområden som följs upp. Förutom kontroll av lokala rutiner förs också dialog kring kontroller och rutiner. Under året planeras också för förbättrad information till medarbetare gällande eget ansvar för att kontroller sina lönespecifikationer och att reagera tidigt om fel upptäcks.

Som svar på Stadsrevisionens årsrapport 2017 hänvisas till arbetsmarknadsförvaltningens tjänsteutlåtande.

Bilaga

1. Årsrapport 2017 Arbetsmarknadsnämnden