



Rapport Intern kontroll 2016







Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden

Innehållsförteckning




1	Risker mot målen.....	3
1.1	Målgrupper (brukare, deltagare, elever och företagare) inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle har stort förtroende för verksamheterna och ges möjlighet till delaktighet och engagemang i samhället.....	3
1.2	Gävle har en framgångsrik kompetensförsörjning	3
1.3	Gävle ska uppfattas som en av Sveriges mest attraktiva platser för företag.....	4
1.4	Medarbetare inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle har tydliga uppdrag och roller och rätt möjlighet att utföra uppdragen.....	5
1.5	Näringsliv & arbetsmarknad Gävle säkerställer behovet av kompetenta medarbetare genom jämställda och konkurrenskraftiga löner och villkor.....	6
1.6	Gävle kommun skapar de bästa förutsättningarna för företagande i jämförelse med andra kommuner i Stockholmsregionen	6
1.7	Brukare, deltagare och elever stärker sin ställning på arbetsmarknaden och i samhället genom möjligheter till studier, arbete och sysselsättning.....	8
1.8	Verksamheterna inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle är resurseffektiva, långsiktigt hållbara och främjar målgruppernas utveckling	10
2	Övriga riskområden.....	11
2.1	Finansiell rapportering.....	11

1 Risker mot målen

1.1 Målgrupper (brukare, deltagare, elever och företagare) inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle har stort förtroende för verksamheterna och ges möjlighet till delaktighet och engagemang i samhället




Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Information är otydlig eller når ej brukare, deltagare, elever och företagare	 Befintliga brukar-, elev-, deltagarundersökningar. Stickprov.	 Ingen avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner) Kontroll av undersökningar är utförd via stickprov på enheterna. Undersökningar genomförs på olika sätt beroende på målgruppernas förutsättningar. Bedömningen är att resultatet är verifierat	
 Oavsett verksamheternas faktiska resultat är förtroendet lågt	 Befintliga brukar-, elev-, deltagarundersökningar. Intervjuer.	 Ingen avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner) Kontroll av undersökningar är utförd via stickprov på enheterna. Undersökningar genomförs på olika sätt beroende på målgruppen. Bedömningen är att resultatet är verifierat.	

1.2 Gävle har en framgångsrik kompetensförsörjning







Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 NAN ej kan erbjuda rätt insatser	 Uppföljning befintlig statistik, intervjuer.	 Ingen avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner)	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			<p>De insatser NAG bedriver är i enlighet med målet. Överlag redovisas goda resultat och de är överlag verifierade. Gällande utbud av insatser kopplade till arbetsmarknadens behov av kompetens är indikatorn omsatt i förvaltningens roll svår att i sin helhet kontrollera. Helhetsbedömningen är dock att utbudet ses över fortlöpande och även justeras efter behov.</p>	

1.3 Gävle ska uppfattas som en av Sveriges mest attraktiva platser för företag

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
<p> Näringslivsenhetens arbete med näringslivsprogrammet räcker ej för att nå målen</p>	<p> befintliga undersökningar</p>	<p> Mindre avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Arbete sker enligt Näringslivsprogrammet både av Näringslivsenheten och övriga nämnder och bolag inom kommunkoncernen. Däremot har det blivit tydligt att det program som är beslutat 2014 saknar tillräckliga förutsättningar att på djupet påverka arbetet med de näringspolitiska målen. Ett behov av ett program med tydligare fokus finns.</p>	

1.4 Medarbetare inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle har tydliga uppdrag och roller och rätt möjlighet att utföra uppdragen

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Otydliga roller och uppdrag	 Medarbetarsamtal. Analys MAU.	 Ingen avvikelse	<p>2016-02-29 (Martin Wagner)</p> <p>Medarbetarundersökningens avsnitt gällande dessa frågor visar på mycket goda resultat. Enhetschefer i förvaltningen bedömer att helhetsintrycket är mycket gott via genomförda medarbetarsamtal.</p>	
 Ej rätt kompetenser inom förvaltningens verksamheter	 Intervjuer	 Mindre avvikelse	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Fokus här ligger på vuxenutbildningens svårigheter att framförallt anställa lärarpersonal för svenska som andraspråk. Vuxenutbildningen har ej kunnat anställa enligt plan under framförallt våren 2016. Detta är kopplat till den konkurrenssituation om lärarpersonal i denna lärargrupp som återfinns i riket</p>	

1.5 Näringsliv & arbetsmarknad Gävle säkerställer behovet av kompetenta medarbetare genom jämställda och konkurrenskraftiga löner och villkor

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
<p>■ Kompetensbrist skapar löneglidning</p>	<p>◆ Intervjuer</p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>En konkurrenssituation på grund av löneglidning uppstår mellan kommuner och även mellan olika skolformer inom kommunen vilket gör det många gånger svårt att rekrytera Vuxenutbildningslärare. Vuxenutbildningen tar ej del av de lönesatsningar som sker mot lärare inom gymnasieskolan samtidigt som dessa grupper har samma formella lärarkompetens)</p>	
<p>◆ NAG erbjuder inte konkurrenskraftiga löner och villkor</p>	<p>◆ intervjuer med lönesättande chefer, analys av befintlig statistik</p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Svårigheter att anställa lärarpersonal inom vuxenutbildningen, se ovan.</p>	

1.6 Gävle kommun skapar de bästa förutsättningarna för företagande i jämförelse med andra kommuner i Stockholmsregionen

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
<p>◆ Helt Enkelt Gävles handlingsplan inte följs</p>	<p>◆ Intervjuer, stickprov, uppföljning.</p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			<p>Utbildning inom LoU genomförts under 2015 riktat mot företagare, arbete återstår. Kunskap inom NAG gällande LoU för chefer bedöms vara tillfredsställande. Behov av e-handelsystem för att garantera en bättre, effektivare och säkrare processkedja har påtalats. Detta är dock en kommunövergripande fråga. Behovet av att säkerställa korrekta upphandlingsunderlag bedöms vara verifierade inom NAGs verksamhet. Det återstår dock arbete med att säkra dokumentation och att få genomslag i organisationens djup. CRM-system finns men används ej fullt ut vilket kan leda till dålig samordning.</p>	
<p>♦ Att Gävle kommun inte kan tillgodose behovet av byggklar mark</p>	<p>■ Uppföljning tillgång av byggklar mark</p>	<p>■ Större avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Tillgången på byggklar mark tillgodoses ej för 2016. Drygt 25 ha återstår (målet är 60 ha byggklar mark och resultatet är 27 ha vid utgången av 2016). Behov att säkerställa rapporteringsrutiner och måluppfyllnad mellan inblandade funktioner under året har uppdagats.</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
<p>■ Näringslivsenhetens arbete med näringslivsprogrammet räcker ej för att nå målen</p>	<p>◆ Uppföljning NPG.s indikatorer, intervjuer</p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Arbete sker enligt Näringslivsprogrammet både av Näringslivsenheten och övriga nämnder och bolag inom kommunkoncernen. Däremot har det blivit tydligt att det program som är beslutat 2014 saknar tillräckliga förutsättningar att på djupet påverka arbetet med de näringspolitiska målen. Ett behov av ett program med tydligare fokus finns.</p>	
<p>◆ Att Gävle får försämrat resultat i olika mätningar</p>	<p>◆ Kontroll av adekvata undersökningar</p>	<p>◆ Mindre avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>I mätning avseende företagsklimat försämras resultatet med 13 platser jämfört 2015.</p>	

1.7 Brukare, deltagare och elever stärker sin ställning på arbetsmarknaden och i samhället genom möjligheter till studier, arbete och sysselsättning




Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
<p>◆ Eleven har inte förståelse för betydelsen av individuell studieplan</p>	<p>● Uppföljning elevundersökning vux, intervjuer</p>	<p>● Ingen avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Stickprov genomförda. Genomförandet av elevundersökningar varierar</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			utifrån skolform på grund av målgruppernas (elevernas) förutsättningar (språkkunskaper etc).	
◆ Eleven utnyttjar ej de resurser som vuxenutbildningen har att erbjuda	● Uppföljning elevundersökning vux, intervjuer	● Ingen avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner) Bedömningen är utifrån elevundersökning att överlag utnyttjas de resurser som erbjuds	
■ Brist på tillgång till platser för arbetsförlagt lärande	◆ Intervjuer, befintlig statistik om möjligt	◆ Mindre avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner) Det finns i enskilda fall problem att anordna arbetsförlagt lärande i tid.	
■ Statsbidraget urgröper finansieringen av trygghetsanställningar	● Intervjuer AME, kalkyl	● Ingen avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner) Statsbidragstaket har ej påverkat finansieringen av trygghetsanställda under 2016. Målet har uppnåts.	
◆ Bristande samordning för deltagare när flera myndigheter är inblandade	● Intervjuer	● Ingen avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner) Insatser för att hindra bristande samordning har varit ett fokusområde för förvaltningen under 2016. Samarbete med bl a Arbetsförmedlingen har fördjupats ytterligare och förstärkts under 2016. Den	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			<p>sammanvägda bedömningen är att detta har varit lyckat. Inom kommunkoncernen finns flera aktörer som samverkar. Här finns upparbetade kontaktytor som överlag fungerar väl.</p>	
<p>◆ Brukare får ej sin valda sysselsättning inom EDV</p>	<p>● Statistik, befintlig dokumentation, intervjuer</p>	<p>● Ingen avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Brukare får överlag vald sysselsättning. De få gånger avvikelser sker så kan ofta alternativ sysselsättning ordnas till brukaren som denna bedöms vara nöjd med.</p>	

1.8 Verksamheterna inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle är resurseffektiva, långsiktigt hållbara och främjar målgruppernas utveckling







Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
<p>◆ Att ekonomiska resurser ej optimeras.</p>	<p>● Löpande resultatuppföljning månadsvis</p>	<p>● Ingen avvikelse</p>	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>För 2016 uppgår resultatet till 9,7 mnkr, delvis på grund av engångseffekter avseende statsbidrag (Yrkesvuxmedel). Ekonomiska månadsrapporter har presenterats till nämnden löpande under året. Bedömningen är att ekonomiska resurser har optimerats i hög utsträckning.</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Brist på tillgång till ändamålsenliga lokaler	 Intervjuer, uppföljning planering	 Mindre avvikelse	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Lokalsituationen gällande den verksamhet som Arbetsmarknadsenheten bedriver på Jägargatan (Utvecklingscentrum) är en utmaning. De behov av anpassning av lokalerna som uppdagats har varit betydligt större än förutsatts..</p>	

2 Övriga riskområden

Riskområde:

2.1 Finansiell rapportering

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Att statsbidragsintäkter och kostnader inte är rätt periodiserade vid bokslut.	 Dokumentera avvikelser. Fortlöpande utbildning.	 Ingen avvikelse	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p> <p>Periodisering av statsbidrag är genomförd månadsvis. Förvaltningen har jobbat med periodisering av intäkter och kostnader i budgeten – förutom kommunbidragsintäkter som ej periodiseras.</p>	
 Anvisningar för upprättande av bokslut upprättat och	 Inventera omfattningen, dokumentera avvikelser.	 Ingen avvikelse	<p>2017-02-09 (Martin Wagner)</p>	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
kommunicerat.			Anvisningar för upprättande av delårsrapporter är upprättade och kommunicerade. Regelbundna träffar sker med nyckelpersoner (chefer och ekonomiadministrativ personal) för genomgång och erfarenhetsutbyten.	
◆ Felaktiga utbetalningar	◆ Utbetalningar mot attester och delegationsordning. Stickprov rätt mottagarkonto för utbetalningsunderlaget.	◆ Mindre avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner) Attestlista är uppdaterad och beslutad av nämnd 2016. Namnteckningsprover har uppdaterats under året. Kontroll har gjorts av representations- och utbildningskostnaderna under året. Granskningen har resulterat i ett antal kompletteringar av deltagarlistor samt några rättningar av momshantering. Kontroll har gjorts av köp med inköpskort med resultatet att vid ett antal tillfällen har originalkvitton saknats, att avdragsgill moms inte har varit rätt hanterad och inköpen har ibland bokats på fel konton.	
◆ Oplanerad frånvaro av nyckelpersoner i planerings- och uppföljningsprocesserna	● Backup-funktion för nyckelpersoner.	● Ingen avvikelse	2017-02-09 (Martin Wagner) Under året har inte avvikelser	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
inte kan hanteras.			uppkommit. Däremot finns det gällande de ekonomiadministrativa processerna en utmaning att över tid skapa back-up om personer slutar, blir sjuka etc. då flera processer är komplicerade och personberoende. Detta har medvetandegjorts under 2016 och är något som planering utgår ifrån.	