



# Internkontrollplan 2018

---

Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden



## Innehållsförteckning

1 Risker mot målen.....	3
2 Övriga riskområden.....	7

## 1 Risker mot målen

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Periodicitet
Medarbetare	Medarbetare inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle har tydliga uppdrag och roller och rätt möjlighet att utföra uppdragen	♦ Ej rätt kompetenser inom förvaltningens verksamheter	Förvaltningen kan ej uppfylla god strategisk kompetensförsörjning. Risken är att förvaltningen inte kan erbjuda målgrupperna insatser i enlighet med nämndens uppdrag.	9		<b>Intervjuer</b>	Martin Wagner	År
	Näringsliv & arbetsmarknad Gävle säkerställer behovet av kompetenta medarbetare genom jämställda och konkurrenskraftiga löner och villkor	■ Förvaltningen erbjuder inte konkurrenskraftiga löner och villkor	Förvaltningen fördelar befintliga resurser fel.	12		<b>intervjuer med lönesättande chefer, analys av befintlig statistik</b>	Martin Wagner	År
Hållbar tillväxt	Målgrupperna stärker sin ställning på den lokala och regionala arbetsmarknaden och i samhället genom möjligheter till studier, arbete och sysselsättning	♦ Eleven utnyttjar ej de resurser som vuxenutbildningen har att erbjuda	Intervjuer	9		<b>uppföljning av undersökningar, analysgrupp och intervjuer</b>	Martin Wagner	År
		♦ Bristande samordning för deltagare när flera myndigheter är inblandade	Intervjuer	9		<b>uppföljning av undersökningar, analysgrupp och intervjuer</b>	Martin Wagner	År
	Gävle ska uppfattas som en av Sveriges mest attraktiva	♦ Arbetet enligt näringslivsprogrammet räcker ej för att	uppföljning av undersökningar, analysgrupp och	9		<b>uppföljning av undersökningar, analysgrupp och</b>	Martin Wagner	År




Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Period icitet
	platser för företag	nå målen	intervjuer		<b>intervjuer</b>			
	Gävle kommun skapar de bästa förutsättningarna för företagande i jämförelse med andra kommuner i Stockholmsregionen	<p>■ Arbete enligt näringslivsprogrammet räcker ej för att nå målen</p> <p>◆ Att Gävle får försämrat resultat i olika mätningar</p>	Arbete enligt näringslivsprogrammet bedrivs ej enligt plan.	12	<b>Uppföljning NPG.s indikatorer, intervjuer</b>		Martin Wagner	År
		◆ Att Gävle får försämrat resultat i olika mätningar		9	<b>Kontroll av adekvata undersökningar</b>		Martin Wagner	År
Ekonomi	Verksamheterna inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle är resurseffektiva, långsiktigt ekonomiskt hållbara och ska främja målgruppernas utveckling	<p>◆ Att ekonomiska resurser ej optimeras.</p> <p>◆ Brist på tillgång till ändamålsenliga lokaler</p> <p>◆ Att statsbidrag ej förbrukas enligt</p>	<p>Risken innebär att det kan bli brister i styrningen av verksamheten på alla nivåer, vilket kan innebära att felaktiga beslut fattas vilket kan leda till negativa konsekvenser för målgruppernas utveckling.</p> <p>Verksamheterna har ett ständigt föränderligt behov av lokaler. Det är en utmaning och en risk att ständigt tillgodose lokalbehovet och att anpassa lokaler efter efterfrågestyrd verksamhet.</p> <p>En stor andel av nämndens budget består av</p>	8	<b>Löpande resultatuppföljning månadsvis</b>		Martin Wagner	År
		◆ Brist på tillgång till ändamålsenliga lokaler	Verksamheterna har ett ständigt föränderligt behov av lokaler. Det är en utmaning och en risk att ständigt tillgodose lokalbehovet och att anpassa lokaler efter efterfrågestyrd verksamhet.	9	<b>Intervjuer, uppföljning planering</b>		Martin Wagner	År
		◆ Att statsbidrag ej förbrukas enligt	En stor andel av nämndens budget består av	9	<b>Löpande uppföljning</b>		Martin Wagner	År

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Period icitet
		plan	statsbidrag och andra externa bidrag i olika former. I viss omfattning är det svårt att planera vilka bidrag och till vilken omfattning dessa uppgår till varje år. Detta kan leda till en ryckighet i enskilda verksamheter där utmaningar uppstår och hur verksamheten ska dimensioneras.					
		♦ Överklagningar av tilldelningsbeslut gällande upphandlingar vilket innebär att verksamhet ej kan bedrivas enligt plan	När tilldelningsbeslut överklagas ska dessa överprövas vilket innebär att verksamhet ej kan bedrivas enligt planering. Detta leder till att målgrupper ej får tillgång till insatser i olika former och det leder till att avsatta och budgeterade resurser ej kan optimeras.	9	<b>Löpande uppföljning</b>		Martin Wagner	År
		♦ Effektiv bidragsprocess	Att förvaltningen ej ansöker om relevanta bidrag	9	<b>Löpande uppföljning</b>		Martin Wagner	År

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Period icitet
			samt ej följer upp dessa. Detta kan leda till att förvaltningen ej erbjuder gävleborna all den verksamhet som det finns resurser till.					
		<p>■ Förändringar av volymer gällande brukare och elever leder till underfinansiering</p>	<p>Då Försäkringskassan ej beviljar personlig assistans till brukare inom Enheten för daglig verksamhet som tidigare skjuts ett ekonomiskt ansvar ut till kommunen. Förvaltningen ska därför följa upp hur detta påverkar de ekonomiska förutsättningarna löpnade. Inom Vuxenutbildningens verksamhet bedöms ett stort antal elever förflyttas från Sfi till grundläggande vuxenutbildning vilken ej är statsbidragsfinansierad. Förvaltningen ska därför löpande följa upp de</p>	12	<b>Löpande uppföljning</b>		Martin Wagner	År

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Period icitet
			ekonomiska konsekvenserna av detta.					

## 2 Övriga riskområden

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet
Finansiell rapportering	 Felaktiga utbetalningar	Risken är att uppkommen förmögenhetsskada , förtroendeskada eller arbetsmiljöproblem .	5	<b>Utbetalningar mot attester och delegationsordning. Stickprov rätt mottagarkonto för utbetalningsunderlaget.</b>		Martin Wagner	År
	 Icke behöriga attester sker	Risk att oegentligheter inte upptäcks på grund av att behörigheter inte är rätt kopplade i systemet	9				
	 Hantering av inköpskort	Risk för felaktig hantering av inköpskort som kan leda till minskad avtalstrohet (köp utanför ramavtal) och oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)	16	<b>Kontroll av hur inköpskort används, attest och underlag</b>			År

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet			
	■ Representation	Risk för felaktig hantering av representation som exempelvis kan leda till felaktig redovisning och/eller oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)	12				År			
	◆ Felaktiga prognoser	Bristande prognoser ger ej rätt beslutsunderlag	9							
Efterlevnad av externa och interna regelverk	■ Brister i uppföljning av fattade beslut enligt delegation	Risken är att vi inte följer lagar och förordningar, att nämnden inte kan följa upp sin delegation samt att fel person på fel nivå fattar beslut	12				År			
	■ Avtalstrohet (inköp sker enligt avtal)	Inköp sker utan upphandling/ramavtal.	15					<b>Säkerställ inköp enligt avtal.</b>	Följa upp urval/stickprov	År
	◆ Uppföljning av Privata utförare	Nämnden ska enligt beslut om uppföljning av privata utförare från 2017 följa upp dessa	8							