



Rapport internkontroll delår 2 2018



Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden

Innehållsförteckning



1 Risker mot målen.....	3
1.1 Medarbetare inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle har tydliga uppdrag och roller och rätt möjlighet att utföra uppdragen.....	3
1.2 Näringsliv & arbetsmarknad Gävle säkerställer behovet av kompetenta medarbetare genom jämställda och konkurrenskraftiga löner och villkor.....	3
1.3 Målgrupperna stärker sin ställning på den lokala och regionala arbetsmarknaden och i samhället genom möjligheter till studier, arbete och sysselsättning.....	3
1.4 Gävle ska uppfattas som en av Sveriges mest attraktiva platser för företag.....	4
1.5 Gävle kommun skapar de bästa förutsättningarna för företagande i jämförelse med andra kommuner i Stockholmsregionen.....	4
1.6 Verksamheterna inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle är resurseffektiva, långsiktigt ekonomiskt hållbara och ska främja målgruppernas utveckling	4
2 Övriga riskområden.....	6
2.1 Finansiell rapportering.....	6
2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk	7

1 Risker mot målen





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

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Ej rätt kompetenser inom förvaltningens verksamheter	Intervjuer	 Inte kontrollerat	2018-05-14 (Martin Wagner) b	

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

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Förvaltningen erbjuder inte konkurrenskraftiga löner och villkor	intervjuer med lönesättande chefer, analys av befintlig statistik	 Inte kontrollerat	2018-02-08 (Martin Wagner) Risken bedöms ej ha realiserats under 2017.	

1.3 Målgrupperna stärker sin ställning på den lokala och regionala arbetsmarknaden och i samhället genom möjligheter till studier, arbete och sysselsättning



Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Eleven utnyttjar ej de resurser som vuxenutbildningen har att erbjuda	uppföljning av undersökningar, analysgrupp och intervjuer	 Inte kontrollerat		
 Bristande samordning för deltagare när flera	uppföljning av undersökningar,	 Ingen avvikelse		

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
myndigheter är inblandade	analysgrupp och intervjuer			

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

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Arbetet enligt näringslivsprogrammet räcker ej för att nå målen	uppföljning av undersökningar, analysgrupp och intervjuer	 Inte kontrollerat	2018-05-14 (Martin Wagner) Näringslivsprogrammet beslutat, styrgrupp inrättad, för tidigt att kontrollera programmets effektivitet i förhållande till målen	

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

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Att Gävle får försämrat resultat i olika mätningar	Kontroll av adekvata undersökningar	 Inte kontrollerat	2018-02-08 (Martin Wagner) De mätningar som sker med fokus på näringslivsarbetet inom Gävle kommun har försämrats (Svenskt näringslivs ranking samt NKI-undersökningen). Mätningar inom andra delar av nämndens verksamheter visar på goda resultat.	

1.6 Verksamheterna inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle är resurseffektiva, långsiktigt ekonomiskt hållbara och ska främja målgruppernas utveckling

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
 Att ekonomiska resurser ej optimeras.	Löpande resultatuppföljning månadsvis	 Inte kontrollerat	2018-02-08 (Martin Wagner) För 2017 uppgår resultatet till 4,6 mnkr Ekonomiska månadsrapporter har presenterats till nämnden löpande under	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			året. Bedömningen är att ekonomiska resurser har optimerats i god utsträckning.	
◆ Brist på tillgång till ändamålsenliga lokaler	Intervjuer, uppföljning planering	▬ Inte kontrollerat	2018-02-08 (Martin Wagner) Lokalsituationen bedöms ha varit tillfredsställande under 2017.	
◆ Att statsbidrag ej förbrukas enligt plan	Löpande uppföljning	▬ Inte kontrollerat	2018-02-08 (Martin Wagner) Statbidragshanteringen har överlag varit god under 2017. Vissa bidrag tillkommer under året vilka kan vara svåra att förbruka.	
◆ Överklagningar av tilldelningsbeslut gällande upphandlingar vilket innebär att verksamhet ej kan bedrivas enligt plan	Löpande uppföljning	▬ Inte kontrollerat	2018-02-08 (Martin Wagner) Inga överklagande av tilldelningsbeslut har påverkat verksamheten under 2017.	
◆ Effektiv bidragsprocess	Löpande uppföljning	◆ Mindre avvikelser	2018-09-25 (Martin Wagner) Svårt att få överblick över samtliga bidrag som hanteras inom nämndens verksamhet. Alla bidrag har ej diarieförts.	
■ Förändringar av volymer gällande brukare och elever leder till underfinansiering	Löpande uppföljning	▬ Inte kontrollerat		

2 Övriga riskområden

Riskområde:

2.1 Finansiell rapportering

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
● Felaktiga utbetalningar	● Utbetalningar mot attester och delegationsordning. Stickprov rätt mottagarkonto för utbetalningsunderlaget.	● Ingen avvikelse	2018-02-08 (Martin Wagner) Attestlista är uppdaterad och beslutad av nämnd 2017. Namnteckningsprover har uppdaterats under året. Inga felaktiga utbetalningar har observeras.	
◆ Icke behöriga attester sker				
■ Hantering av inköpskort	◆ Kontroll av hur inköpskort används, attest och underlag	◆ Mindre avvikelse	2018-02-08 (Martin Wagner) 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 av mindre karaktär saknats. Avdragsgill moms har inte varit rätt hanterad och inköp har ibland bokats på fel konton. Gällande inköpskort har förvaltningen under 2017 infört fler uppföljnings- och kontrollmoment utifrån dessa observationer.	
■ Representation	◆ Kontroll av representation skostnader	◆ Mindre avvikelse	2018-09-25 (Martin Wagner) Kontroll har gjorts av representations- och utbildningskostnaderna under året. Granskningen har resulterat i ett antal kompletteringar av deltagarlistor samt rättningar av	

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
			momshantering.	
◆ Felaktiga prognoser				

Riskområde:

2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar	Aktiviteter
■ Brister i uppföljning av fattade beslut enligt delegation	◆ löpande uppföljning genom stickprov	◆ Mindre avvikelser	2018-09-25 (Martin Wagner) Vid genomgång av utbetalda bidrag har avvikelser framkommit gällande vem som beslutat av dessa samt hur diarieföring av dessa beslut ska ske. Förvaltningen planerar införa en bidragsmodul i Stratsys för att lättare kunna följa upp bidragsprocessen.	
■ Avtalstrohet (inköp sker enligt avtal)	■ Säkerställ inköp enligt avtal.	■ Större avvikelser	2018-09-25 (Martin Wagner) Genomgång av samtliga inköp har skett och jämförts med om avtal finns/ej finns. Antalet direktupphandlingar där regelrätt upphandling (och eller dokumentation varför inköp sker utan avtal) är stort överlag inom kommunkoncernen, liksom inom Näringsliv- och arbetsmarknad Gävles verksamheter. Utbildning, rutingenomgång samt striktare uppföljning genomförs.	
◆ Uppföljning av Privata utförare			Sker inom ramen av delårsuppföljningen delår 2 NAN	