



Internkontrollplan 2019

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd



Innehållsförteckning

1 Risker mot målen	3
2 Övriga riskområden	4

1 Risker mot målen

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Period icitet
Medarbetare	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		intervjuer med lönesättande chefer, analys av befintlig statistik	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		uppföljning av undersökningar, analysgrupp och intervjuer	Martin Wagner	År
Ekonomi	Verksamheterna inom Näringsliv & arbetsmarknad Gävle är resurseffektiva, långsiktigt ekonomiskt hållbara och ska främja målgruppernas utveckling	■ 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.	12		Intervjuer, uppföljning planering	Martin Wagner	År
		■ Effektiv bidragsprocess	Att förvaltningen ej ansöker om relevanta bidrag samt ej följer upp dessa. Detta kan	12		Löpande uppföljning	Martin Wagner	År

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Periodicitet
			leda till att förvaltningen ej erbjuder gävleborna all den verksamhet som det finns resurser till.					

2 Övriga riskområden

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
Finansiell rapportering	■ Att statsbidragsintäkter och kostnader inte är rätt periodiserade vid bokslut, felaktigt bokslut.	Risken är att periodens resultat ej ger tillräcklig vägledning för beslut och prognosarbete. Brist i underlag och komplicerade verksamhetsuppföljningsprocesser bidrar till ökad risk.	12	Dokumentera avvikelser. Fortlöpande utbildning.		Martin Wagner	År
	◆ Felaktiga utbetalningar	Risken är att uppkommen förmögenhetsskada, förtroendeskada eller arbetsmiljöproblem	10	Utbetalningar mot attester och delegationsordning. Stickprov rätt mottagarkonto för utbetalningsunderlaget.		Martin Wagner	År
	■ Hantering av inköpskort	Risk för felaktig hantering av	12	Kontroll av hur inköpskort		Martin Wagner	År

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet
		inköpskort som kan leda till minskad avtalstrohet (köp utanför ramavtal) och oegentligheter (attest av egna inköp och avsaknad av kvittounderlag)		används, attest och underlag			
	◆ 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)	9	Kontroll av representationskostnader		Martin Wagner	År
Efterlevnad av externa och interna regelverk	◆ Brister i uppföljning av fattade beslut enligt delegation	Risken är att vi inte följer lagar och förordningar, att diarieföring ej fungerar. Att nämnden inte kan följa upp sin delegation samt att fel person utan delegationsrätt fattar beslut i strid mot delegationsordningen	10	löpande uppföljning genom stickprov		Martin Wagner	År

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet
	■ Avtalstrohet (inköp sker enligt avtal)	Inköp sker utan korrekt upphandling/ramavtal.	20	Säkerställ inköp enligt avtal.	Följa upp urval/stickprov	Martin Wagner	År
	■ Uppföljning av Privata utförare	Nämnden ska enligt beslut om uppföljning av privata utförare från 2017 följa upp dessa	12	Granskning genomförs enligt rutin		Martin Wagner	År