



Arbetsmarknads- och Funktionsrättsnämnden

2021-05-27

Revisionsrapport 2020 Grundläggande granskning Arbetsmarknads- och Funktionsrättsnämnden

Vi, av kommunfullmäktige i Gävle kommun utsedda förtroendevalda revisorer, har granskat Arbetsmarknads- och Funktionsrättsnämndens verksamhet.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Nämnden ansvarar för att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och effektivt sätt med god intern kontroll och bedrivs enligt gällande reglemente, mål, ramar och styrdokument beslutade av fullmäktige samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Kommunstyrelsen ansvarar för styrning och uppföljning av enheternas arbete med intern kontroll.

Generella slutsatser för kommunen från grundläggande granskning 2020: Intern kontroll samt riskhantering

Nämndens arbete med intern kontroll förutsätter en löpande strukturerad process för att hantera risker som uppkommer för att målen inte kan uppfyllas.

Riskhantering är det vedertagna begreppet för denna process med delarna att identifiera risker för att målen inte uppnås, värdera och prioritera de risker som måste hanteras, hantering av och uppföljning av riskarbetet.

Kommunstyrelsens reglemente för intern kontroll från 1999 har brister och ger inte i tillräckligt hög grad stöd för nämndernas arbete. Idag genomförs riskanalysen på tjänstemannanivå och ett förslag till internkontrollplan läggs fram till nämnden för beslut. Arbetet dokumenteras i Stratsys och kommuniceras i nämnd/styrelse och mellan enhet och kommunstyrelsen. Nämnden är i begränsad omfattning involverad i processen.


Granskningen har visat att de viktigaste områdena att förbättra är:

- Nämndens delaktighet i hela riskhanteringsprocessen
- Tydlighet kring mål för verksamheten
- Analys av alla risker som riskerar att målen inte uppfylls
- Prioritering utifrån konsekvens och riskkostnad
- Löpande uppföljning i nämnd där incidenter, tillsynsrapporter med mera beaktas
- Löpande kommunikation om avvikelser med kommunstyrelsen

Sammanfattningsvis anser revisorerna:

- Arbetsmarknads- och Funktionsrättsnämndens hela verksamhet och måluppfyllelse har påverkats kraftigt av Covid-19.
- Vi bedömer att Arbetsmarknads- och Funktionsrättsnämnden har hållit sig inom de ekonomiska ramar som fullmäktige gett, då ett beslut fattades i fullmäktige i oktober 2020 att tillåta nämndens då prognosticerade underskott om -14 mnkr. Utfallet blev -4 mnkr.
- Gällande intern kontroll har ett misstänkt bedrägeri och olaga dataintrång inom försörjningsstödet noterats under året. Revisorerna har under 2021 begärt information om utredningar och åtgärder i ärendet.
- Vi bedömer att nämndens interna kontroll behöver stärkas. För att den interna kontrollen ska anses vara tillräcklig, behöver nämnden vara delaktig i riskhanteringsprocessen och ha en uppföljning under året av den interna kontrollen.

Gävle 2021-05-27


Eva-Karin Hamilton
Revisorskollegiets ordförande

Gunilla Beckman Ljung
Revisionschef

Bilaga: Grundläggande granskning Arbetsmarknads- och
Funktionsrättsnämnden

