



Rapport Internkontroll 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..... | 4 |
| 1.4 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 |
|--|----------------|--|--|
|  Ej rätt kompetenser inom förvaltningens verksamheter | Intervjuer |  Ingen avvikelser | 2019-02-19 (Martin Wagner) Fokus här ligger på verksamheternas rekryteringsbehov. Vissa befattningar har under 2018 ej kunnat anställas i tid enligt plan och behov av olika skäl, men detta bedöms ej på helheten påverkat verksamheten negativt. |

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











| Risker | Kontrollmoment | Resultat | Senaste kommentar |
|--|---|--|--|
|  Förvaltningen erbjuder inte konkurrenskraftiga löner och villkor | intervjuer med lönesättande chefer, analys av befintlig statistik |  Ingen avvikelser | 2019-02-19 (Martin Wagner) Risken bedöms ej ha realiserats under 2018. |

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 | |
|--|---|---|---|--|
|  Eleven utnyttjar ej de resurser som vuxenutbildningen har att erbjuda | uppföljning av undersökningar, analysgrupp och intervjuer |  Inte kontrollerat | 2019-02-19 (Martin Wagner) Då elevundersökningar ej utförts enligt plan under 2018 går ej riskmomentet att kontrollera. Elevundersökningar genom går ett utvecklingsarbete under hösten 2018. | |
|  Bristande samordning för deltagare när flera myndigheter är inblandade | uppföljning av undersökningar, analysgrupp och intervjuer |  Ingen avvikelser | 2019-02-19 (Martin Wagner) Insatser för att hindra bristande samordning har varit ett fokusområde för förvaltningen även under 2018. Samarbete med bl a Arbetsförmedlingen har fördjupats ytterligare och förstärkts under 2018. Den sammanvägda bedömningen är att detta har varit lyckat. Inom kommunkoncernen finns flera aktörer som samverkar. Här finns upparbetade kontaktytor som bedöms fungera väl. | |

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

| Risker | Kontrollmoment | Resultat | Senaste kommentar | |
|---|--|--|---|--|
|  Att ekonomiska resurser ej optimeras. | Löpande resultat uppföljning månadsvis |  Ingen avvikelser | 2019-02-19 (Martin Wagner) Ekonomiska månadsrapporter har presenterats till nämnden löpande under året. Bedömningen är att ekonomiska resurser har optimerats i god utsträckning. | |










| Risker | Kontrollmoment | Resultat | Senaste kommentar | |
|---|-----------------------------------|--|--|--|
|  Brist på tillgång till ändamålsenliga lokaler | Intervjuer, uppföljning planering |  Ingen avvikelse | 2018-02-08 (Martin Wagner) Lokalsituationen bedöms ha varit tillfredsställande under 2017. | |
|  Att statsbidrag ej förbrukas enligt plan | Löpande uppföljning |  Mindre avvikelse | 2019-02-19 (Martin Wagner) När det gäller extratjänster och de statsbidrag som är kopplade hit har det på grund av oklart regelverk (hur utbetalningar sker och storleken på dessa) varit utmaningar under hela 2018 att få kontroll över ekonomi och resurser vilket även återspeglats i Gävle Kommuns inre utförarverksamhet. Avseende etableringsersättningen för nyanlända har viss resursproblematik uppstått under 2018, vilket föranlett behov av översyn av budgetering men även hur medel förbrukas över tid. Statsbidragshanteringen i övrigt har förbrukas enligt plan. | |
|  Överklagningar av tilldelningsbeslut gällande upphandlingar vilket innebär att verksamhet ej kan bedrivas enligt plan | Löpande uppföljning |  Ingen avvikelse | 2019-02-19 (Martin Wagner) Inga överklagande av tilldelningsbeslut har påverkat verksamheten under 2018. | |
|  Effektiv bidragsprocess | Löpande uppföljning |  Mindre avvikelse | 2019-02-19 (Martin Wagner) Svårt att få överblick över samtliga bidrag som hanteras inom nämndens verksamhet. Alla inkomna eller utbetalda bidrag har ej diarieförts innan första kontroll. Metodstöd/systemstöd bör utvecklas. | |
|  Förändringar av volymer gällande brukare och elever | Löpande uppföljning |  Ingen avvikelse | 2019-02-19 (Martin Wagner) Risken har ej realiserats under 2018. | |

| Risker | Kontrollmoment | Resultat | Senaste kommentar |
|------------------------------|----------------|----------|-------------------|
| leder till underfinansiering | | | |

2 Övriga riskområden

Riskområde:

2.1 Finansiell rapportering

| Risker | Kontrollmoment | Resultat | Senaste kommentar |
|--|---|--|--|
|  Felaktiga utbetalningar |  Utbetalningar mot attester och delegationsordning. Stickprov rätt mottagarkonto för utbetalningsunderlaget. |  Ingen avvikelse | 2019-02-19 (Martin Wagner) Attestlista är uppdaterad och beslutad av nämnd 2018. Namnteckningsprover har uppdaterats under året. Inga felaktiga utbetalningar har observerats. |
|  Hantering av inköpskort |  Kontroll av hur inköpskort används, attest och underlag |  Mindre avvikelse | 2019-02-19 (Martin Wagner) 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 2018 infört fler uppföljnings- och kontrollmoment utifrån dessa observationer. |
|  Representation |  Kontroll av representation skostnader |  Mindre avvikelse | 2019-02-19 (Martin Wagner) Kontroll har gjorts av representations- och utbildningskostnaderna under året. Granskningen har resulterat i ett antal kompletteringar av deltagarlistor samt rättningar av momshantering. |

Riskområde:

2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

| Risker | Kontrollmoment | Resultat | Senaste kommentar |
|--|--|----------------------------|--|
| <p>■ Brister i uppföljning av fattade beslut enligt delegation</p> | <p>◆ löpande uppföljning genom stickprov</p> | <p>◆ Mindre avvikelser</p> | <p>2019-02-19 (Martin Wagner)</p> <p>Vid genomgång av utbetalda bidrag har avvikelser framkommit gällande vem som beslutat av dessa. Genomgång av vem som har rätt att fatta beslut har hållits.</p> |
| <p>■ Avtalstrohet (inköp sker enligt avtal)</p> | <p>■ Säkerställ inköp enligt avtal.</p> | <p>■ Större avvikelser</p> | <p>2019-02-19 (Martin Wagner)</p> <p>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.</p> |