

Handläggare
Fredrik Bister
Telefon: 08-50848004

Till
Arbetsmarknadsnämnden
den 24 maj 2022

Ärende 12

Yttrande över Stadsrevisionens årsrapport 2021 för arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsförvaltningens förslag till beslut

1. Arbetsmarknadsnämnden beslutar att hänvisa till förvaltningens tjänsteutlåtande som sitt yttrande över årsrapporten.

Sammanfattning

Revisorerna har avslutat revisionen av arbetsmarknadsnämnden och överlämnat Årsrapport 2021 för yttrande.

Sammantaget bedöms att arbetsmarknadsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolag. Stadsrevisionen i Stockholm stad granskar nämnders och styrelsers ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare granskas även om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig. Bedömningen avser både genomförandet och resultatet av verksamheten. Granskningen görs årligen.

Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

Revisionskontoret använder för avsnitten *Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi* och *Intern kontroll* följande bedömningar:

<i>I allt väsentligt tillfredställande/I huvudsak tillräcklig</i>	Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda
<i>Delvis tillfredställande/ Delvis tillräcklig</i>	Brister finns som behöver åtgärdas
<i>Inte tillfredsställande/ Inte tillräcklig</i>	Väsentliga brister finns som måste åtgärdas så fort som möjligt

För avsnittet Bokslut och räkenskaper används följande bedömningar:

Rättvisande eller *Inte rättvisande*

Ärendet

Stadsrevisionen har granskat arbetsmarknadsnämndens verksamhet under 2021. Sammantaget bedöms att Arbetsmarknadsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig i huvudsak på att resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftningen och andra föreskrifter efterlevts.

Revisorerna bedömer att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Granskningarna som genomförts av den interna kontrollen ha omfattat attesthantering i ekonomisystemet Agresso, intäktprocessen, intern kontroll i hanteringen av leverantörsregisters och leverantörsutbetalningar, intern kontroll i

löneprocessen samt av förtroendekänsliga och ledningsnära poster. Den interna kontrollen i granskade processer och rutiner bedöms vara tillräcklig. Utöver detta har revisionskontoret även genomfört granskning av inköpsprocessen, vilken visar att nämnden bland annat bör utveckla uppföljningen av avtalade villkor samt följsamheten till stadens regler och LOU.

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är implementering av Dataskyddsförordningen samt att fortsätta arbetet med att tydliggöra stadsdelsnämnderna uppdrag att erbjuda arbetsförberedande insatser inför inträde på arbetsmarknaden för att garantera likställighetsprincipen.

Revisionen har under perioden april 2021 - mars 2022 granskat nämndens internkontroll;

Attesthantering i ekonomisystemet Agresso: En granskning har genomförts av den interna kontrollen avseende hantering av attesträtter i Agresso. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin bedöms som tillräcklig.

Granskning av intäktprocessen: En granskning har genomförts av den interna kontrollen i intäktprocessen avseende försäljning av verksamhet. Den sammanfattade bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin bedöms som tillräcklig.

Granskning av inköpsprocessen: En granskning har genomförts av den interna kontrollen avseende inköpsprocessen med fokus på köp av reparationer och underhåll, städverksamhet samt programvaror/licenser. Den interna kontrollen i granskad process bedöms inte som helt tillräcklig.

Granskning av intern kontroll i hanteringen av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar: En granskning har genomförts av den interna kontrollen avseende hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar. Genomförd granskning har inte föranlett några särskilda iakttagelser avseende arbetsmarknadsnämnden.

Granskning av intern kontroll i löneprocessen: En granskning har genomförts av den interna kontrollen avseende löneprocessen. Den interna kontrollen i granskad process bedöms som tillräcklig.

Granskning av förtroendekänsliga och ledningsnära poster: En granskning har genomförts av den interna kontrollen avseende förtroendekänsliga och ledningsnära poster. Den interna kontrollen i granskad rutin bedöms som tillräcklig.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomistaben vid arbetsmarknadsförvaltningen med biträde av administrativa staben samt HR-staben.

Arbetsmarknadsförvaltningens synpunkter och förslag

Arbetsmarknadsförvaltningen instämmer i revisionens iakttagelser och rekommendationer. Nedan redovisas de granskningar där revisorerna gett rekommendationer eller synpunkter till nämnden gällande årets granskning.

Utifrån granskningen gällande inköpsprocessen så rekommenderas nämnden att:

- Säkerställa följsamhet till stadens regler och LOU gällande avtalstid för ramavtal.
- Säkerställa att avtalade villkor följs och att detta är möjligt att stämma av.
- Säkerställa att konteringen är korrekt.

Nämnden har vidtagit åtgärder gällande dessa rekommendationer. Exempelvis har större lokala upphandlade avtal kopplats till Agresso. En rutin har införts mellan avdelningarna inköp och juridik samt redovisning så att de första fakturorna med nya lokala leverantörer granskas för att säkerställa att dessa går att kontrollera mot de ingångna avtalen på ett enkelt sätt.

För övriga granskade rutiner har nämndens interna kontroll bedömts vara tillräcklig. Granskningarna har omfattat attesthantering i ekonomisystemet Agresso, intäktsprocessen, intern kontroll i hanteringen av leverantörsregister och leverantörsbetalningar, intern kontroll av löneprocessen samt av förtroendekänsliga och ledningsnära poster.

Karina Uddén
arbetsmarknadsdirektör
arbetsmarknadsförvaltningen

Fredrik Bister
ekonomichef
arbetsmarknadsförvaltningen

Bilaga

1. Årsrapport 2021 – Arbetsmarknadsnämnden

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Karina Uddén, arbetsmarknadsdirektör	2022-05-11
Fredrik Bister, Ekonomichef	2022-05-11