

Handläggare
Fredrik Bister
Telefon: 08-50848004

Till
Arbetsmarknadsnämnden
den 21 maj 2024

Yttrande över Stadsrevisionens årsrapport 2023 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 2023 för yttrande.

Sammantaget bedöms att arbetsmarknadsnämnden från ett ekonomisk och verksamhetsmässigt resultat ha bedrivit verksamheten på ett i allt väsentligt tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämndens intern kontroll i huvudsak ha varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

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 huvudsak tillräcklig/I allt väsentligt tillfredställande

Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förkomma mindre

<i>Delvis tillräcklig</i>	avvikelser. Eventuella rekommendationer behöver åtgärdas. Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.
<i>Inte tillräcklig</i>	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.

För avsnittet Räkenskaper används följande bedömningar:

<i>Upprättade enligt anvisningar</i>	Det kan förekomma mindre avvikelser. Eventuella rekommendationer ska åtgärdas.
<i>Ej upprättade enligt anvisningar</i>	Väsentliga brister finns som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.

Ärendet

Stadsrevisionen har granskat arbetsmarknadsnämndens verksamhet under 2023. Sammantaget bedöms att arbetsmarknadsnämnden i allt väsentligt ha uppnått det verksamhetsmässiga resultatet. Revisorernas bedömning grundar sig i att nämnden bidrar till att uppfylla kommunfullmäktigs tre inriktningsmål. Åtta av fullmäktiges tio mål för de verksamhetsområden som berör nämnden har uppfyllts. Två av verksamhetsmålen redovisas som delvis uppfyllda. De två målen som nämnden bedömer som delvis uppfylla är ”I Stockholm ska all ges möjlighet till ett eget jobb” samt ”Medarbetare i Stockholm ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb”. Nämnden har enligt revisionskontorets granskning förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt och att det finns grund för nämndens målbedömning.

Det ekonomiska resultatet bedöms, utifrån genomförd granskning, som i allt väsentligt tillfredsställande.

Revisorerna bedömer att nämndens internkontroll, dvs styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten, i huvudsak har varit tillräcklig. Nämnden har, enligt revisorernas årsrapport, en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och för att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel. Det finns riktlinjer och rutiner som ska bidra till att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs. Revisorerna

anger vidare i sin årsrapport att nämnden genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Rekommendationer angående att stärka följsamheten till dataskyddsförordningen kvarstår.

Revisionen har under perioden april 2023 - mars 2024 genomfört följande granskningar:

Förvaltarenheten

Revisionskontoret har granskat inrättandet av förvaltarenheten på arbetsmarknadsnämnden. Syftet har varit att bedöma om nämnden skapat förutsättningar för intern kontroll på förvaltarenheten. Revisionskontorets bedömning är att nämnden har skapat förutsättningar för intern kontroll på förvaltarenheten. Bedömningen grundas på att det finns en struktur för intern kontroll, en riskbedömning av organisationen är genomförd och uppföljning av åtgärder sker löpande.

Vidare visar granskningen att det bland annat finns uppdragsbeskrivning för ställföreträdare, rutiner för hur det personliga förordnandet ska hanteras vid exempelvis semester, rutiner för överlämning av ärenden mellan förvaltarenheten och överförmyndarförvaltningen samt för möten mellan ställföreträdare och huvudmän. Därtill finns aktuell delegationsordning samt rutiner för diarieföring och arkivering.

Attest- och behörighetshantering i ekonomisystemet Agresso

En granskning har genomförts av hanteringen av behörighet och attest i Agresso. Granskningen föranleder inga rekommendationer.

Granskning av inköpsprocessen - statsbidrag

En granskning har genomförts av inköpsprocessen med fokus på köp av huvudverksamhet avseende vuxenutbildningen. Granskningen föranleder inga rekommendationer.

Granskning av inköpsprocessen – köp av huvudverksamhet

En granskning har genomförts av inköpsprocessen avseende statsbidrag. Granskningen föranleder inga rekommendationer.

Granskning av löneprocessen

En granskning har genomförts av löneprocessen. Granskningen visar att det förekommer åtminstone en löneskuld som hade kunnat undvikas om kontroller genomförts i enlighet med stadens anvisning. I övrigt gjordes kontrollgranskningen utan särskilda iakttagelser. Uppföljningen av avvikelser från registeranalysen gjordes utan iakttagelser.

Granskningens resultat föranleder ingen särskild rekommendation. Däremot bör förvaltning att säkerställa att alla kontroller genomförs i syfte att förhindra att bland annat löneskulder uppstår.

Granskning av förtroendekänsliga och ledningsnära poster

En granskning har genomförts av redovisning av förtroendekänsliga poster, där urvalet januari – oktober 2023 varit representation. Granskningen föranleder inga rekommendationer.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomistaben vid arbetsmarknadsförvaltningen med biträde av berörda verksamheter.

Arbetsmarknadsförvaltningens synpunkter och förslag

De granskningar som genomförts har inte föranlett revisorerna att lämna nämnden några rekommendationer.

Karina Uddén
Arbetsmarknadsdirektör
Arbetsmarknadsförvaltningen

Fredrik Bister
Ekonomichef
Arbetsmarknadsförvaltningen

Bilaga

1. Årsrapport 2023 – Arbetsmarknadsnämnden

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Karina Uddén, Arbetsmarknadsdirektör	2024-05-06
Fredrik Bister, Ekonomichef	2024-05-06