



# Årsrapport 2020

## Arbetsmarknads- nämnden

Rapport från  
stadsrevisionen

Nr 2, 2021

Dnr: RVK 2021/3

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolag. Stadsrevisionen i Stockholm stad granskar nämnders och styrelser ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporter för nämnder och bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten. Granskningar som genomförs under året kan också publiceras som projektrapporter.

Publikationerna finns på stadsrevisionens webbplats, [start.stockholm/revision](http://start.stockholm/revision). De kan också beställas från revisionskontoret, [revision.rvk@stockholm.se](mailto:revision.rvk@stockholm.se).

Till  
Arbetsmarknadsnämnden

## Årsrapport 2020

Revisorerna i revisorsgrupp 3 har avslutat revisionen av  
Arbetsmarknadsnämndens verksamhet under 2020.

Revisorerna har den 25 mars 2021 behandlat bifogad årsrapport och  
överlämnar den till arbetsmarknadsnämnden för yttrande senast den  
30 juni 2021.

På uppdrag av revisorerna i revisorsgrupp 3.

Bosse Ringholm  
Ordförande

Åsa Hjortsberg Sandgren  
Sekreterare

# Sammanfattning

I denna rapport redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar.

## Verksamhet och ekonomi

Arbetsmarknadsnämnden bedöms från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet uppnåtts. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt, då det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Nämnden redovisar att ett av tre inriktningsmål samt sex av åtta verksamhetsmål uppnåtts. Inriktningsmålen *En modern storstad med möjlighet er och valfrihet för alla* samt *En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt* bedöms som delvis uppfyllda. Inom det verksamhetsmål där nämndens huvudsakliga verksamhet redovisas beskrivs stor påverkan av pandemin.

## Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Granskningar som genomförts av den interna kontrollen har omfattat behörighets- och attesthantering i ekonomisystemet Agresso, inköps- och intäktprocessen samt hantering av löneutbetalningar. Den interna kontrollen i dessa processer och rutiner bedöms vara tillräcklig.

Granskningar har också genomförts av hanteringen/redovisningen av förtroendekänsliga och ledningsnära poster samt lönetillägg. Vissa utvecklingsområden har identifierats, bland annat bör nämnden säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller förtroendekänsliga poster samt säkerställa korrekta beslut/underlag för lönetillägg.

Under året har revisionskontoret genomfört en granskning som omfattat nämndens hantering av beslutsunderlag och uppföljning av nämndbeslut. Granskningen visar att det i huvudsak finns tydliga rutiner och arbetssätt men att återrapporteringen av genomförda beslut kan utvecklas genom en ordnad översikt över beslut och uppdrag.

### **Räkenskaper**

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

### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Den väsentligaste rekommendationen som återstår att genomföra är implementering av nämndens strategi för arbetsmarknadsinsatser.

# Innehåll

<b>1. Årets granskning .....</b>	<b>1</b>
<b>2. Verksamhet och ekonomi .....</b>	<b>1</b>
2.1 Verksamhetsmässigt resultat.....	2
2.2 Ekonomiskt resultat.....	3
<b>3. Intern kontroll.....</b>	<b>4</b>
<b>4. Räkenskaper.....</b>	<b>6</b>
<b>5. Uppföljning av tidigare års granskning .....</b>	<b>7</b>

## **Bilagor**

Bilaga 1 - Årets granskningar .....	8
Bilaga 2 – Uppföljning av lämnade rekommendationer .....	11
Bilaga 3 – Bedömningskriterier .....	13

# 1. Årets granskning

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, andra tillämpliga lagar, reglementet för stadsrevisionen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av nämndens verksamhet. Kriterier för bedömning redovisas i bilaga 3.

Den pågående pandemin har påverkat verksamhet och ekonomi. Revisionen har anpassats utifrån de förutsättningar som gällt under året.

I rapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionsårets granskningar. De granskningar som genomförts under revisionsåret redovisas närmare i bilaga 1.

En uppföljning av i vilken utsträckning nämnden har åtgärdat rekommendationer i tidigare års granskningar redovisas översiktligt i rapporten och mer detaljerat i bilaga 2.

Presidiet mellan de förtroendevalda revisorerna och representanter för nämnden genomfördes inte våren 2020 på grund av rådande pandemi.

Granskningsledare har varit Mari Önevall vid revisionskontoret och Annika Hansson vid PwC.

Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

# 2. Verksamhet och ekonomi

I detta avsnitt redovisas en granskning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer, lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten.

Vidare redovisas om nämnden har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser samt haft en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

Sammantaget bedöms att arbetsmarknadsnämnden från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Däremot bedöms det verksamhetsmässiga resultatet inte vara helt förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Bedömningen grundar sig på iakttagelser som redovisas i avsnitt 2.1 och 2.2.

## **2.1 Verksamhetsmässigt resultat**

Revisionskontoret konstaterar att nämndens verksamhetsmässiga resultat för 2020 inte är helt förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt. Nämnden bedöms inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundas på granskning av nämndens redovisning i verksamhetsberättelsen vad gäller måluppfyllelse samt på övriga granskningar som genomförts under året. Revisionskontoret kan konstatera att pandemin har haft stor påverkan på verksamhet och måluppfyllelse.

Nämndens verksamhetsberättelse bedöms ge en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Nämnden har avrapporterat resultat av beslutade mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse.

I verksamhetsberättelsen redovisar nämnden att den bidrar till att uppfylla ett av kommunfullmäktiges tre inriktningsmål. Inriktningsmål 1. *En modern storstad med möjlighet er och valfrihet för alla* och 2. *En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt* bedöms som delvis uppfyllda. Nämnden bedömer vidare att sex av fullmäktiges åtta mål för de verksamhetsområden som berör nämnden har uppfyllts. Nämnden redovisar två av verksamhetsmålen som delvis uppfyllda 1.1 *I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort* samt 2.1 *Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv*. Även underliggande nämndmål bedöms för båda verksamhetsmålen vara delvis uppfyllda.

Nämnden beskriver stor påverkan av pandemin inom verksamhetsmål 1.1 *I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort*, inom vilket nämndens huvudsakliga verksamhet redovisas. De negativa effekterna har dock inte



infriats i den utsträckning som befarades tidigare under året. Nämnden har arbetat med omställning av verksamheterna inom Jobbtorg och Vuxenutbildning för att möta ändrade förutsättningar som påverkat flera av nämndens målgrupper negativt, exempelvis för personer med behov av extra stöd och elever vid praktiska yrkesutbildningar. Dock ses ingen väsentlig negativ påverkan på flera av verksamhetsmålets indikatorer, exempelvis nås målet om andel aspiranter som är självförsörjande sex månader efter avslut på Jobbtorg Stockholm (utfall 76,93 procent 2020 och 72,8 procent 2019) Fler elever har också fått godkänt betyg jämfört med 2019, främst inom högskoleförberedande kurser på gymnasienivå. Även inom sfi nås årsmålet om andel kursdeltagare med godkänt betyg efter fullgjord kurs. Dock har andelen nybörjare inom sfi som klarat kursen inom två år minskat jämfört med 2019 (utfall 46,6 procent 2020 och 47,9 procent 2019) liksom antalet betyg. Det kan delvis förklaras med minskat elevunderlag, men också omständigheter relaterade till pandemin som svårigheter att tillgodogöra sig utbildningen på distans och bristande betygsunderlag på grund av inställda nationella prov. Måluppfyllelsen påverkas också av elever som avbryter studierna, vilket är ett fortsatt utvecklingsområde.

Revisionskontorets granskning visar att det finns grunder för nämndens målbedömning.

## 2.2 Ekonomiskt resultat

### 2.2.1 Driftverksamhet

Nämnden redovisar följande utfall och avvikelser för år 2020:

Driftverksamhet (mkr)	Budget 2020	Bokslut 2020			Budgetavvikelse (mkr) 2019
		Utfall	Avvikelse		
Kostnader	1 466,9	1 447,9	19	1,3 %	- 21,5
Intäkter	464	519,9	55,9	12 %	22,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 002,9</b>	<b>928</b>	<b>74,9</b>	<b>7,5 %</b>	<b>1,1</b>

Av ovanstående redovisning framgår att nämndens utfall avviker med 74,9 mnkr i förhållande till budgeten. Avvikelsen gällande intäkter hänförs främst till erhållna statsbidrag för flyktingmottagning och från Skolverket. Borträknat statsbidragen skulle utfallet varit 13,1 mnkr. Revisionskontoret konstaterar att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet uppnåtts. Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden redovisar liksom 2019 negativa avvikelser för vissa enheter inom vuxenutbildning egen regi. Det totala underskottet är mindre än föregående år, -3,5 mnkr 2020 jämfört med -20,1 mnkr 2019. Enligt nämndens redovisning beror den negativa avvikelsen främst på lägre elevintäkter än budgeterat. En översyn påbörjades 2019 med syfte att bland annat se över kursutbud och tjänstefördelning för verksamheten i egen regi. Utifrån de effekter som pandemin inneburit hittills och som väntas framåt kommer översynsarbetet att fortgå med fortsatt fokus på relevant kursutbud utifrån det kommunala uppdraget.

Nämnd och gemensam administrations överskott på 7,7 mnkr hänförs till vakanser, senarelagda rekryteringar samt justerade intäkter och kostnader för slutförda projekt. Verksamhetsområdets kostnader för feriejobb över jullovet blev lägre än budgeterat eftersom krisledningsnämnden beslutade att inga arbeten skulle erbjudas.

Nämnden har i huvudsak förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

### **2.2.2 Investeringsverksamhet**

Nämnden redovisar ett utfall om 1,3 mnkr för investeringar, vilket är 2,7 mnkr lägre än budgeterat. Utfallet hänförs till att flera investeringar senarelagts på grund av pandemin.

## **3. Intern kontroll**

I detta avsnitt redovisas en granskning av nämndens interna kontroll. Av granskningen framgår bland annat i vilken utsträckning den interna kontrollen är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Vidare om det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig.

Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. En granskning av nämndens hantering av beslutsunderlag och uppföljning av nämndbeslut visar att nämnden i huvudsak har tydliga rutiner och arbetsätt för att säkerställa genomförande och återrapportering. Nämnden bör dock utveckla återrapporteringen av genomförda beslut genom en ordnad översikt över beslut och uppdrag.

Nämnden har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel. Det finns riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs. Ett arbete pågår för att säkerställa att styrdokument och mallar som återfinns på intranät är uppdaterade och aktuella. Den granskning som genomförts av beslutsunderlag och uppföljning av nämndbeslut visar att en översyn bör göras över hur genomförda nämndbeslut återrapporteras systematiskt och överskådligt för att säkerställa att de genomförs.

Nämnden genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. Nämnden har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker.

Kontroller enligt den interna kontrollplanen följs upp systematiskt och fortlöpande. En större avvikelse gäller hantering av anmälan av nya behandlingar av personuppgifter. Avvikelsen beskrivs bland annat bero på svårigheter hos verksamheterna att avgöra när en behandling ska anmälas. Mindre avvikelser ses bland annat inom diarieföring. Två kontroller har inte kunnat utföras beroende på att nationella prov, som utgör underlag för aktuella indikatorer, inte genomförts under året på grund av pandemin. De avvikelser som påträffats har dokumenterats och åtgärder har i vissa fall genomförts omgående, exempelvis genom upprättande av lokala rutiner. I övriga fall finns en planering för åtgärder under 2021 och som återfinns i internkontrollplan eller verksamhetsplanering.

Nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi. Nämnden har system och rutiner för uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra.

I tertialrapport 2 prognostiserade nämnden ett överskott om 3,4 mnkr och utfallet vid bokslutet blev 74,9 mnkr. Avvikelsen hänförs främst till erhållna statsbidrag. Nämnden beskriver att prognosarbetet varit ovanligt komplicerat då effekterna av pandemin har varit svåra att förutse och riskbedöma. Farhågor om ökat antal avhopp och negativa effekter av distansundervisning, och som låg till grund för prognosen, har till stor del inte infriats.

Störst avvikelse avseende prognos har vuxenutbildning egen regi där ett underskott om 13,1 mnkr prognosticerades och utfallet blev -3,5 mnkr.

Under 2019 identifierades ekonomiska problem inom verksamhetsområdet vuxenutbildning egen regi och verksamheten har även 2020 en negativ budgetavvikelse, dock mindre än 2019. Nämnden har till viss del genomfört åtgärder för att komma till rätta med budgetavvikelsen, främst genom att analysera resultatet av den externa utredning som initierades 2019 samt mindre justeringar avseende kursutbud. Utredningen anges vara starten på ett långsiktigt arbete med att anpassa utbudet efter arbetsmarknadens behov och andra utbildningsanordnares utbud.

Under året har granskningar genomförts av behörighets- och attesthantering i ekonomisystemet Agresso, inköpsprocessen, intäktsprocessen samt hantering av löneutbetalningar och personalkostnader. Den interna kontrollen i granskade processer och rutiner bedöms vara tillräcklig.

Granskningar har också genomförts av hanteringen/redovisningen av förtroendekänsliga och ledningsnära poster samt lönetillägg. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av förtroendekänsliga poster samt säkerställa korrekta beslut/underlag för lönetillägg.

Granskningarna redovisas mer ingående i bilaga 1.

## **4. Räkenskaper**

I detta avsnitt redovisas en bedömning av om nämndens räkenskaper är rättvisande, upprättade enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt följer god redovisningssed. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens bokslut och på övriga granskningar som genomförts under året.

Att räkenskaperna är rättvisande innebär att redovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning, delårsrapport och årsredovisning är upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

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

## **5. Uppföljning av tidigare års granskning**

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontoret gör årligen uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer. Rekommendationer som följts upp under 2020 redovisas i bilaga 2.

Uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionskontorets rekommendationer. Den väsentligaste rekommendationen som återstår att genomföra är implementering av nämndens strategi för arbetsmarknadsinsatser.

## Bilaga 1 - Årets granskningar

### Granskningar under perioden april 2020 - mars 2021

---

#### Intern kontroll

##### **Beslutsunderlag och uppföljning av nämndbeslut**

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om nämnden hanterar nämndärenden och -beslut i enlighet med kommunallagens bestämmelser gällande beslutsunderlag och uppföljning av beslut.

Sammantaget bedöms nämnden i huvudsak ha tydliga rutiner och arbetssätt för att säkerställa genomförande och återrapportering. Dock saknas en systematiskt ordnad översikt över beslut och uppdrag där genomförandet ska återrapporteras till nämnden.

Granskningen visar att det finns processbeskrivningar med tillhörande rutiner och checklistor för ärendeberedning. Det saknas en balanslista över nämndbeslut. Utöver den återrapportering som sker via månads-, tertial- och årsrapporter ges löpande återrapportering till nämnd via utdrag över inkomna och upprättade ärenden samt handlingar i diariet. Av utdraget framgår inte någon samlad information om och när beslut som fattats av nämnden är genomförda. Utdraget har en kronologisk uppbyggnad för ärenden/handlingar som upprättats eller inkommit under perioden mellan varje sammanträde. Utformningen av utdraget gör det svårt att på ett överskådligt sätt kunna se status på genomförandet i ett ärende. En balanslista över pågående ärenden skulle ge nämnden en överskådlig redovisning.

Utifrån granskningen lämnas följande rekommendation:

- Nämnden bör se över hur genomförda nämndbeslut återrapporteras systematiskt och överskådligt för att säkerställa att de genomförs.

##### **Attesthanteringen i Agresso**

En granskning har genomförts av attesthanteringen i Agresso. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Granskningen visar att det finns en aktuell och undertecknad attestförteckning som överensstämmer med registrerade attesträtter i Agresso samt namnteckningsprov för attestanterna.

**Behörighetshanteringen i Agresso**

En granskning har genomförts av behörighetshanteringen i Agresso. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Granskningen visar att det finns behörighetsblanketter för registrerade behörigheter och att dessa är undertecknade av behöriga personer samt överensstämmer med registrerade behörigheter i Agresso. Genomgång av inaktiva behörigheter görs regelbundet.

**Förtroendekänsliga och ledningsnära poster**

Granskning av kostnader för resor, konferens, utbildning och representation har under året genomförts i två etapper. Nämndens egna rutiner/ kontroller har inhämtats samt stickprovskontroller genomförts i samband med delårs- och helårsbokslut. I stickprovskontrollen har ett urval transaktioner kontrollerats avseende kontering, syfte, deltagarförteckning och moms. I bokslutsgranskningen kontrollerades transaktionerna för attest. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att nämnden har rutiner och kontroller inom området men att det i genomfört stickprov vid helårsbokslut noterats ett antal brister i huvudsak gällande deltagarförteckning.

För de poster som granskats bedöms representation till sin inriktning och omfattning som rimlig.

Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.

**Inköpsprocessen**

En granskning har genomförts av fakturor vid inköp av konsulttjänster. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Granskningen visar att transaktioner i allt väsentligt är korrekt hanterade avseende bokföringsunderlag, bokföringstidpunkt och kontering. Genomfört stickprov visar inget som tyder på avsteg från stadens regler eller LOU.

**Intäktprocessen**

En granskning har genomförts av intäktprocessen avseende bostads- och lokalhyror. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Nämnden hanterar endast lokalhyror. Granskningen visar att det finns en tydlig roll- och ansvarsfördelning samt hantering av fakturering av lokalhyrorna. Genomförda stickprov visar inga väsentliga avvikelser, men det noteras att det i nämndens delegationsordning inte framgår vem som är behörig att makulera kundfakturer, vilket det ska göra enligt stadens regler.

Nämnden rekommenderades att säkerställa att det i delegationsordningen framgår vem som är behörig att makulera kundfakturer.

Rekommendationen har åtgärdats under 2020.

### **Kontroll av löneutbetalningar**

En granskning har genomförts av hantering av personalkostnader och löneutbetalningar. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Granskningen visar att förvaltningen använder sig av elektronisk attest på löneutbetalningslistorna i LISA Självservice. Processgenomgången av fem flöden visar att anställningsavtal finns, att korrekt löneökning registrerats och att korrekt lön utbetalats. Inga avvikelser har noterats.

### **Lönetillägg**

En granskning har genomförts avseende lönetillägg. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig i granskad rutin.

Stickprovsgranskningen visar att erforderligt beslut/underlag för lönetillägg saknas för ett stickprov. Två stickprov visade att lönetillägget började betalas ut för sent utifrån vad som var överenskommet.

Nämnden rekommenderas att säkerställa att det finns erforderliga beslut/underlag för alla lönetillägg i personalakt samt att kontrollmoment upprättas för att säkerställa detta liksom att utbetalning sker enligt gällande beslut/underlag för lönetillägg.



## Bilaga 2 – Uppföljning av lämnade rekommendationer

### Årlig och fördjupad granskning

Årsrapport	Rekommendation	Vidtagit åtgärder			Kommentar
		Ja	Delvis	Nej	
ÅR 2020	<b>Beslutsunderlag och uppföljning av beslut i nämnd</b> Nämnden rekommenderas se över hur genomförda nämndbeslut återrapporteras systematiskt och överskådligt för att säkerställa att de genomförs				
ÅR 2020	<b>Förtroendekänsliga och ledningsnära poster</b> Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.				Rekommendationen följs upp under år 2021.
ÅR 2020	<b>Lönetillägg</b> Nämnden rekommenderas att säkerställa att det finns erforderliga beslut/underlag för alla lönetillägg i personalakt samt att kontrollmoment upprättas för att säkerställa detta liksom att utbetalning sker enligt gällande beslut/underlag för lönetillägg.				Rekommendationen följs upp under år 2021.

## Revisionsprojekt

Revisionsprojekt	Rekommendation	Vidtagit åtgärder			Kommentar
		Ja	Delvis	Nej	
Nr 5/2019	<p><b>Implementering av dataskyddsförordningen</b> Nämnden rekommenderas att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen</li> <li>• informationsklassa sina informationstillgångar</li> <li>• regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar</li> <li>• genomföra en kartläggning av behovet av personuppgiftsbiträdesavtal</li> </ul>		X		<p>Arbetet med hantering av informationssäkerhets- och personuppgiftsincidenter kan förtydligas. I verksamhetsplanen för 2021 finns en aktivitet för ansvariga staber gällande översyn och uppdatering av rutiner för hantering av informationssäkerhets- och personuppgiftsincidenter.</p> <p>Uppföljning av antal medarbetare som genomfört obligatoriska utbildningar inom området kan förbättras. I verksamhetsplan 2021 införs indikatorer på enhets- och förvaltningsnivå, vad gäller andel medarbetare som genomfört utbildningarna.</p> <p>I verksamhetsplan 2021 finns en aktivitet för ansvarig stab gällande inventering/översyn av nämndens registerförteckning.</p> <p>För 2021 planeras också en aktivitet för ansvariga staber att inventera förvaltningens informationsklassningar inklusive uppdatering av rutiner.</p>
Nr 1/2020	<p><b>Stadens arbetsmarknadsinsatser</b> Arbetsmarknadsnämnden rekommenderas att gemensamt med kommunstyrelsen tydliggöra:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• omfattningen av och innehållet i stadens insatser utifrån stadens ambitionsnivå och förändringar inom Arbetsförmedlingens ansvarsområde</li> <li>• stadsdelsnämndernas uppdrag att erbjuda arbetsförberedande insatser inför inträde på arbetsmarknaden för att garantera likställighetsprincipen</li> <li>• vad uppföljning och redovisning av stadens arbetsmarknadsinsatser ska innebära för att synliggöra de olika insatsernas effekter</li> <li>• omfattningen av arbets-tränande insatser för personer med komplex problematik eller långtidsarbetslöshet, inklusive Finsams roll i det samlade utbudet</li> </ul>		X		<p>Nämnden har under 2020 utarbetat och fattat beslut om strategi för arbetsmarknadsinsatser. Kopplat till strategin finns rutiner för samarbete och informationsöverföring mellan Jobbtorg och stadsdelsnämnderna samt rutiner för samarbete och användarmanualer för bedömningsinstrumenten. Strategin är inte tänkt att revideras årligen utan utifrån behov som pågående förändringsarbete inom Arbetsförmedlingen.</p> <p>Förvaltningen planerar att i februari 2021 redovisa för nämnden den övergripande strukturen för resultatuppföljning och analys samt strukturen för uppföljning av resultat och utfallet för aspiranter/elever inom jobbtorg och vuxenutbildning, liksom de åtgärder som vidtagits alternativt planeras för att stärka resultatuppföljning och analys.</p> <p>Strategin är ännu inte behandlad av kommunfullmäktige och implementeringen påbörjas efter beslut.</p>

## Bilaga 3 – Bedömningskriterier

Nedan redovisas de kriterier som ligger till grund för gjorda bedömningar. Bedömningarna avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

### Verksamhet och ekonomi

Att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt innebär att nämnden/styrelsen har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten.

### Bedömningskriterier

Nämnden/styrelsen:

- Har ett resultat som är förenligt med fullmäktiges mål, beslut, och riktlinjer.
- Har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser.
- Har bedrivit verksamheten enligt gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- Har haft en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

### Bedömning:

<i>Tillfredsställande</i>	Bedömningskriterier är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser.
<i>Inte helt tillfredsställande</i>	Bedömningskriterier bedöms delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas.
<i>Inte tillfredsställande</i>	Bedömningskriterier bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som måste åtgärdas omgående.

## Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd/styrelse, förvaltnings- eller bolagsledning och personal. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs. Det lämnas en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten.

## Bedömningskriterier

Nämnden/styrelsen:

- Har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel samt oegentligheter.
- Följer systematiskt och fortlöpande upp ekonomi och verksamhet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Genomför riskanalyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås. Nämnden/styrelsen har i en internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker.
- Har riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.
- Följer upp den interna kontrollen systematiskt och fortlöpande.
- Har en rapportering som ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

## Bedömning:

*Tillräcklig*

Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser.

*Inte helt tillräcklig*

Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Det finns brister som måste åtgärdas.

*Inte tillräcklig*

Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som måste åtgärdas omgående.

### **Räkenskaper**

Nämndens redovisning är upprättad enligt lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

Att räkenskaperna är rättvisande innebär att redovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning, delårsrapport och årsredovisning är upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

### **Bedömningskriterier**

Nämndens:

- Redovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning.
- Räkenskaper är upprättade enligt lagstiftning och god redovisningssed.

### **Bedömning:**

*Rättvisande*

Bedömningsmålen är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser.

*Inte rättvisande*

Väsentliga brister finns som måste åtgärdas.