



Årsrapport 2021

Arbetsmarknadsnämnden

Rapport från
stadsrevisionen
Nr 2, 2022

Dnr: RVK 2022/3

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

All rapportering finns på stadsrevisionens hemsida, start.stockholm/revision. Rapporterna kan också beställas från revisionskontoret, revision.rvk@stockholm.se.

Till

Arbetsmarknadsnämnden

Årsrapport 2021

Revisorerna i revisorsgrupp 1 har avslutat revisionen av Arbetsmarknadsnämndens verksamhet under 2021.

Revisorerna har den 24 mars 2022 behandlat bifogad årsrapport och överlämnar den till Arbetsmarknadsnämnden för yttrande senast den 30 juni 2022.

På uppdrag av revisorerna i revisorsgrupp 3.

Bosse Ringholm
Ordförande

Åsa Hjortsberg Sandgren
Sekreterare

Stadsrevisionen

Hantverkargatan 3d
105 35 Stockholm
Växel 08-508 29 000
revision.rvk@stockholm.se
start.stockholm/revision

Sammanfattning

I denna rapport redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar.

Verksamhet och ekonomi

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 lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak 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 attesthantering i ekonomisystemet Agresso, intäktprocessen, löneprocessen samt hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar. Den interna kontrollen i granskade processer och rutiner bedöms vara tillräcklig.

Under året har revisionskontoret även genomfört en granskning av intäktprocessen vilken visar att nämnden bland annat bör utveckla uppföljningen av avtalade villkor samt följsamheten till stadens regler och LOU.

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 i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är implementering

av dataskyddsförordningen samt att fortsätta arbetet med att tydliggöra stadsdelsnämndernas uppdrag att erbjuda arbetsförberedande insatser inför inträde på arbetsmarknaden för att garantera likställighetsprincipen.

Innehåll

1	Årets granskning	1
2	Verksamhet och ekonomi	2
2.1	Verksamhetsmässigt resultat.....	2
2.2	Ekonomiskt resultat	4
2.2.1	<i>Driftverksamhet.....</i>	<i>4</i>
2.2.2	<i>Investeringsverksamhet.....</i>	<i>5</i>
3	Intern kontroll.....	6
4	Räkenskaper.....	8
5	Uppföljning av tidigare års granskning.....	8
	Bilaga 1 – Årets granskning	9
	Bilaga 2 – Uppföljning av lämnade rekommendationer	12
	Bilaga 3 – Bedömningskriterier	15

1 Årets granskning

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnden är tillräcklig.

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, andra tillämpliga lagar, reglementet för stadsrevisionen samt god revisionsordning 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.

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 åtgärdat rekommendationer i tidigare års granskningar redovisas översiktligt i rapporten och mer detaljerat i bilaga 2.

Revisorerna träffade våren 2021 representanter för nämnden i samband med genomgång av 2020 års granskning och avstämning inför 2021.

Granskningsledare har varit Susanne Eriksson vid revisionskontoret och Fredrik Birkeland 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.

2.1 Verksamhetsmässigt resultat

Nämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på granskning av nämndens redovisning och på de granskningar som genomförts under året.

Nämnden har avrapporterat resultat av beslutade mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse.

Nämndens verksamhetsmässiga resultat för 2021 är i allt väsentligt förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt. Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges tre inriktningsmål. Nämnden bedömer även att samtliga av fullmäktiges mål för verksamhetsområdet har uppfyllts.

Verksamhetsmålet ”En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla” uppnås helt. Pandemin har även 2021 haft påverkan på nämndens olika verksamheter. Antalet platser för praktik och arbetsplatsförlagt lärande (APL) har varit begränsade under året. Kortutbildade med låg digital kompetens haft svårt att studera via fjärrundervisning. Inom de uppsökande verksamheterna har antalet unga som väljer att ta del av insatser bibehållits, även om färre än planerat har nåtts på grund av restriktioner och rekommendationer kopplat till pandemin. För grupper med större behov av stöd har inskrivningstiden blivit längre. I jämförelse med föregående år ses bland annat att fler aspiranter fått Stockholmsjobb samt att en större andel aspiranter arbetar eller studerar efter avslutat Stockholmsjobb. Inom de olika utbildningsformerna uppnås målen om andel kursdeltagare med godkänt betyg efter fullgjord kurs. Nämnden samarbetar med stadsdelsnämnderna och externa aktörer för att fler unga med tidigare kriminell bakgrund och avhoppare från kriminella sammanhang ska få adekvat stöd.

För att öka kunskapen och genomföra förbättringar har nämnden under året genomfört en fördjupad analys av avbrott i studier. Flest avbrott ses inom sfi och gymnasiala teoretiska kurser. Den verksamhetsuppföljning som gjorts vid ett antal skolenheter visar att merparten har arbetsätt för att förhindra avbrott. Det rör sig bland annat om insatser på individnivå som sätts in vid frånvaro eller annan risk för avbrott. Gemensamt är också att det är tydligt för samtliga funktioner på skolan vilken roll och ansvar de har i arbetet med avbrott. Utöver verksamhetsuppföljning har respektive skola krav på att redovisa resultatet från uppföljningar av avbrott och avbrottsorsaker. Av de som påbörjar sfi är det cirka 45 procent som slutför studierna med betyg, vilket är liknade som andra större städer redovisar. En orsak till att andelen avbrott inom sfi är hög är att den enskilde behöver ha egen försörjning under studietiden vilket kan påverka möjligheten att slutföra sina studier.

Verksamhetsmålet ”Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för Stockholmare” uppfylls helt. Resultatet från medarbetarenkäten har i jämförelse med föregående år förbättrats både vad gäller aktivt medskapandeindex (AMI) och index bra arbetsgivare. Vidare har både den korta och långa sjukfrånvaron minskat. Nämndens egna indikatorer rör bland annat elevers inflytande och påverkan i undervisning inom Komvux och sfi samt de arbetsmarknadsinsatser som ges ger individen ökade möjligheter till arbete och studier. Av nämndens redovisning framgår att personer som är inskriva vid Jobbtorg inte alltid upplever att de arbetsmarknadsinsatser som ges ger ökade möjligheter till arbete eller studier. En förklaring är att det under pandemin har blivit svårare för personer som står långt från arbetsmarknaden att få ett arbete.

Revisionskontorets granskning visar att det finns grunder för nämndens målbedömning.

2.2 Ekonomiskt resultat

Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

2.2.1 Driftverksamhet

Nämnden redovisar följande utfall och avvikelser för år 2021:

Driftverksamhet (mkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Avvikelse 2021, %	Budget-avvikelse 2020, %
Kostnader	1 515,9	1 510,3	5,6	0,4 %	1,3 %
Intäkter	464,2	552,1	87,9	18,9 %	12,0 %
Verksamhetens nettokostnader	1 051,7	958,2	93,5	8,9 %	7,5 %

Av ovanstående redovisning framgår att nämndens utfall avviker med 93,6 mnkr i förhållande till budgeten. Avvikelsen gällande intäkter hänförs främst till erhållna statsbidrag från Skolverket och för flyktingmottagande. Exklusive statsbidragen är utfallet 41,4 mnkr. Revisionskontoret konstaterar att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet har uppnåtts.

Nämnden redovisar avvikelser inom vissa verksamheter. De största avvikelserna finns inom Jobbtorg (11,6 mnkr), vuxenutbildning (22,2 mnkr) samt nämnd och gemensamadministration (4,7 mkr).

Inom verksamheten Jobbtorg Stockholm har målet om antalet Stockholmsjobb inte uppnåtts vilket lett till lägre kostnader. Nämnden har även erhållit statlig ersättning för sjuklönekostnader samt intäkter från Arbetsförmedlingen och Delegationen mot segregation (DELMOS). Pandemin har haft påverkan på så sätt att aspiranter inte har kunnat erbjudas arbete inom vård och omsorg samt skola. Högre språkkrav inom stadens förskoleverksamheter har också medfört att färre aspiranter har kunnat erbjudas arbete inom detta verksamhetsområde.

Vuxenutbildning Stockholm redovisar ett överskott vilket främst beror på lägre kostnader för köp av utbildning till följd av att antalet studerande blev lägre än vad som prognostiserats. Dock redovisas liksom tidigare år negativa avvikelser för vissa enheter inom vuxenutbildningen i egen regi. Det totala underskottet uppgår till -25,0 mnkr, vilket är högre än 2020 då underskottet uppgick till -3,5 mnkr. Underskottet beror främst på att ersättningen som utförarna erhåller för distansutbildningar har sänkts tillsammans med att antalet och andelen studerande som studerar på distans har ökat

samt att ersättningen för kombinationsutbildningar har sänkts jämfört med 2020, då detta var ett uppbyggnadsår. Nämnden har en pågående översyn med syfte att se över kursutbud och tjänstefördelning för verksamheten i egen regi.

Överskottet inom nämnd och gemensam administration beror enligt nämndens redovisning bland annat på senarelagda rekryteringar och vakanser.

Nämnden har i huvudsak förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

2.2.2 Investeringsverksamhet

Nämnden redovisar ett utfall om 3,3 mnkr för investeringar, vilket är 0,7 mnkr lägre än budgeterat. Utfallet hänförs till att flera investeringar senarelagts på grund av pandemin.

3 Intern kontroll

I detta avsnitt redovisas granskningen 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 i huvudsak har varit tillräcklig.

Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns i huvudsak systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Granskning av intäktprocessen visar dock att nämnden behöver säkerställa följsamheten till stadens regler för upphandling och LOU samt utveckla uppföljningen av att avtalade villkor följs.

Nämnden har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och för att förhindra avsiktliga samt oavsiktliga fel. Det finns riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.

Nämnden genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker och 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. Merparten av de kontroller som genomförts har gjorts utan anmärkning. I de fall avvikelser har noterats har dessa varit av mindre art. Det har bland annat funnits brister när det gäller dokumentation, diarieföring och anmälan av beslut och hantering av egna utlägg. De avvikelser som påträffats har dokumenterats och åtgärder har i vissa fall genomförts omgående, exempelvis genom upprättande av lokala rutiner. I övriga fall har åtgärder föreslagits och planeras att genomföras under 2022. I flertalet fall återfinns dessa i nämndens internkontrollplan eller verksamhetsplanering för kommande år.

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. Nämndens verksamhetsuppföljning har under året omfattat tolv leverantörer och totalt 22 skolenheter. Uppföljningen har haft fokus

på att bedöma verksamhetens kvalitet i förhållande till skolförfattning och avtalskrav. Enligt nämndens redovisning har bristerna rört uppföljning och utveckling av den pedagogiska verksamheten, introduktionen av nya elever, arbetet för att motverka avbrott, omfattningen av undervisningstid samt utbildningens arbetslivsanknytning.

I tertialrapport 2 prognostiserade nämnden ett överskott om 7,9 mnkr och utfallet vid bokslutet blev 93,6 mnkr. Avvikelsen hänförs till erhållna retroaktiva statsbidrag från Skolverket samt att ökningen av antal studerande inom vuxenutbildningen avstannade under hösten vilket lett till att behovet av köpt utbildning minskat. När tertialrapport 2 skrevs fram var det osäkert hur mycket statsbidraget skulle uppgå till varför nämnden valde att inte ta med det i prognosen, vilket också framgick i tertialrapport 2. Prognosen justerades i samband med månadsrapporten för oktober.

Vuxenutbildning i egen regi har fortsatt ekonomiska problem. Verksamheten redovisar även 2021 en negativ budgetavvikelse. Enligt nämndens redovisning behöver antalet studerande per kurs/program öka samt personalkostnaderna minska. Verksamheten har även påverkats negativt av pandemin då fler studerande sökt distansutbildningar istället för klassrums- och/eller fjärrundervisning. Nämnden har till viss del genomfört åtgärder för att komma till rätta med budgetavvikelsen, bland annat genom att se över kursutbudet. Åtgärderna har dock inte gett tillräcklig effekt.

Under året har granskningar genomförts av intäktprocessen, löneprocessen, attesthantering i ekonomisystemet Agresso samt hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar. Den interna kontrollen i granskade processer och rutiner bedöms vara tillräcklig.

Genomförda granskningar 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 (LKBR) 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.

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vidare vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed. Dock har det i granskningen av årsbokslut identifierats några utvecklingsområden, bland annat avseende enheternas inventarieförteckningar av korttidsinventarier.

5 Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionen gör årligen uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer. Rekommendationer som följts upp under 2021 redovisas i bilaga 2.

Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är implementering av dataskyddsförordningen samt att fortsätta arbetet med att tydliggöra stadsdelsnämndernas uppdrag att erbjuda arbetsförberedande insatser inför inträde på arbetsmarknaden för att garantera likställighetsprincipen.

Bilaga 1 – Årets granskning

Granskningar under perioden april 2021 - mars 2022

Attesthantering i ekonomisystemet Agresso

En granskning har genomförts av den interna kontrollen avseende hantering av attesträtter i Agresso. Den interna kontrollen i granskad rutin bedöms som tillräcklig.

Granskningen visar att det finns en aktuell och undertecknad attestförteckning och den överensstämmer med registrerade attesträtter i Agresso. Det finns även ett attestkort för förvaltningschefen.

Granskning av intäktsprocessen

En granskning har genomförts av den interna kontrollen i intäktsprocessen avseende försäljning av verksamhet. Den interna kontrollen i granskad process bedöms som tillräcklig.

Granskningen visar att pris/fakturerat belopp överensstämmer med överenskomna villkor/avtal samt att fakturering har skett i enlighet med överenskomna villkor/avtal för samtliga stickprov.

Vidare noteras att betalning (alternativt hantering enligt kravrutin) sker vid rätt tidpunkt i enlighet med stadens regler, att bokföring sker vid rätt tidpunkt och i rätt redovisningsperiod samt att transaktionen är rätt konterad för samtliga stickprov. Samtliga verifikationer uppfyller kraven i Lag om kommunal bokföring och redovisning, god redovisningssed och stadens regler.

Slutligen visar granskningen att det av nämndens delegationsordning framgår vem som är behörig att besluta om makulering. Vi kan även genom stickprov se att makulering av fakturor har skett i enlighet med stadens regler.

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.

Granskningen, som främst utförts genom stickprovskontroller, visar att transaktionerna är korrekt hanterade avseende bokföringsunderlag och kontering. Däremot går det inte för tre fakturor, från en leverantör, att verifiera pris mot erhållen prislista. Vidare bedöms en faktura som felkonterad.

Ett ramavtal med en leverantör har löpt ut, men det har förlängts (utöver maxtiden 4 år), vilket inte överensstämmer med LOU eller stadens regler. Motivet till förlängningen är att en förnyad upphandling inte gjorts i tid. Förlängningen gjordes under tiden ny upphandling genomfördes.

Nämnden rekommenderas 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.

Granskning av intern kontroll i hanteringen av leverantörsregister- och utbetalningar

En granskning har genomförts av den interna kontrollen avseende hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar.

Granskningen har genomförts samlat för staden och ansvaret för granskad process ligger i huvudsak hos stadsledningskontoret och serviceförvaltningen.

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.

Bedömningen grundar sig på att förvaltningen i allt väsentligt genomför och dokumenterar de kontroller som framgår av stadens riktlinjer. I genomförd walk-throughgranskning och genomförd registeranalys har inga väsentliga avvikelser noterats.

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.

Granskning har omfattat 16 transaktioner, där urvalet varit resor och konferenser, utbildning samt representation. Samtliga transaktioner har verifieras utan anmärkning avseende kontering, syfte och deltagarlista, momsavdrag och attest. För de fakturor som granskats bedöms inriktning och omfattning som rimlig.

Bilaga 2 – Uppföljning av lämnade rekommendationer

Årlig och fördjupad granskning

Årsrapport	Rekommendation	Ja – vidtagit åtgärder	Delvis – vidtagit åtgärder	Nej – inte vidtagit åtgärder	Kommentar
ÅR 2020	<p>Beslutsunderlag och uppföljning av beslut i nämnd</p> <p>Nämnden rekommenderas se över hur genomförda nämndbeslut återrapporteras systematiskt och överskådligt för att säkerställa att de genomförs.</p>	X			Nämnden anger att återrapporteringen av fattade beslut sker på ett systematiskt och överskådligt sätt.
ÅR 2020	<p>Förtroendekänsliga och ledningsnära poster</p> <p>Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.</p>	X			<p>Nämnden bedöms säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.</p> <p>I de stickprov som revisionskontoret genomfört har samtliga transaktioner verifierats utan anmärkning avseende kontering, syfte och deltagarlista, momsavdrag samt attest. För de fakturor som granskats bedöms inriktning och omfattning som rimlig.</p>
ÅR 2020	<p>Lönetillägg</p> <p>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.</p>		X		Nämnden har rutin för hur lönetillägg ska hanteras, dvs. vem som får fatta beslut om lönetillägg, intern hantering samt vilka kontroller som löpande ska genomföras. Det uppges dock att inga kontrollmoment eller stickprov har genomförts utifrån tidigare lämnad rekommendation.
ÅR 2021	<p>Inköpsprocessen</p> <p>Nämnden rekommenderas att säkerställa att avtalade villkor följs och att detta är möjligt att stämma av.</p> <p>Nämnden rekommenderas säkerställa att konteringen är korrekt.</p> <p>Nämnden rekommenderas att säkerställa följsamhet till stadens regler och LOU gällande avtalstid för ramavtal.</p>				

Revisionsprojekt

Revisionsprojekt	Rekommendation	Ja – vidtagit åtgärder	Delvis – vidtagit åtgärder	Nej – inte vidtagit åtgärder	Kommentar
Nr 5/2019	<p>Implementering av dataskyddsförordningen</p> <p>Nämnden rekommenderas att utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. Rekommendation delvis åtgärdad.</p> <p>Nämnden rekommenderas att informationsklassificera sina informationstillgångar. Rekommendation kvarstår.</p> <p>Nämnden rekommenderas att regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar. Rekommendation delvis åtgärdad.</p> <p>Nämnden rekommenderas att genomföra en kartläggning av behovet av personuppgiftsbiträdesavtal. Rekommendation åtgärdad.</p>		X		<p>Nämnden har enligt anvisningarna upprättat en årsrapport för GDPR vilken har identifierat och synliggjort de utvecklingsområden som finns. Vidare planerar nämnden att under 2022 genomför ett antal aktiviteter kopplade till området.</p> <p>Nämnden har inte genomfört informationsklassificering av informationstillgångar fullt ut. Arbetet med att se över befintliga och saknade informationsklassificeringar fortsätter under 2022.</p> <p>Nämnden har genomfört ett övergripande kompletterings- och uppdateringsarbete, vilket ökat antalet behandlingar som registrerats. Arbetet kommer att fortgå under 2022.</p> <p>Nämndens årsrapport för GDPR indikerar att det inte har genomför någon kartläggning av behovet av personuppgiftsbiträdesavtal.</p> <p>Nämnden arbetar kontinuerligt med att identifiera behovet av personuppgiftsbiträdesavtal bland annat vid internkontrollbesök och i processerna kring risk- och konsekvensbedömningar.</p>
Nr 1/2020	<p>Stadens arbetsmarknadsinsatser</p> <p>Nämnden rekommenderas att gemensamt med kommunstyrelsen tydliggöra omfattningen av och innehållet i stadens insatser utifrån stadens ambitionsnivå och förändringar inom Arbetsförmedlingens ansvarsområde. Rekommendation åtgärdad.</p> <p>Nämnden rekommenderas att gemensamt med kommunstyrelsen tydliggöra stadsdelsnämndernas uppdrag att erbjuda arbetsförberedande insatser inför inträde på arbetsmarknaden för att garantera likställighetsprincipen. Rekommendation kvarstår.</p> <p>Nämnden rekommenderas att gemensamt med kommunstyrelsen tydliggöra vad uppföljning och redovisning av stadens arbetsmarknadsinsatser ska innehålla för att synliggöra de olika insatsernas effekter. Rekommendation åtgärdad.</p>		X		<p>Enligt nämnden har den arbetsmarknadsstrategin som kommunfullmäktige antog 2021 i vissa frågor gett förtydliganden samt legat till grund för nämndens fortsatta arbete. Nämnden har i uppdrag att under 2022 implementera strategin. Arbetet har påbörjats och kommer att fortsätta under 2022.</p> <p>När det gäller den pågående reformeringen av Arbetsförmedlingen råder det fortfarande stor osäkerhet. Nämnden följer detta noga och löpande i nära kontakt med förmedlingen och analyserar möjliga effekter för staden. För Arbetsförmedlingen är den stora frågan när det gäller kommunen att kunna samverka omkring att fler arbetslösa ska kunna erbjudas studier, här är samverkan mellan förmedlingen och vuxenutbildningen ett växande samverkansområde.</p> <p>När det gäller arbetsmarknadsinsatser för stadens målgrupper har nämnden hittills inte kunnat se att reformeringen av Arbetsförmedlingen medfört behov av att ompröva eller förändra stadens eget utbud av insatser. Nämnden uppger att de följer utvecklingen noggrant.</p> <p>I budget för 2022 har nämnden tillsammans med kommunstyrelsen i uppdrag att ytterligare förtydliga stadens arbete och ansvarsfördelning både vad gäller Stockholmsjobb och insatser för grupper från socialpsykiatri och även för målgruppen för LSS. Jobbtorgens uppdrag utvidgas därmed, vilket är i linje med den nya arbetsmarknadsstrategin.</p> <p>En utvärdering av Stockholmsjobben från IFAU ligger också till grund för fortsatt utvecklingsarbete vad gäller Stockholmsjobben.</p>

Revisions- projekt	Rekommendation	Ja – vidtagit åtgärder	Delvis – vidtagit åtgärder	Nej – inte vidtagit åtgärder	Kommentar
Nr 1/2020	<p>Stadens arbetsmarknadsinsatser, forts</p> <p>Nämnden rekommenderas att gemensamt med kommunstyrelsen tydliggöra omfattningen av arbetstränande insatser för personer med komplex problematik eller långtidsarbetslöshet, inklusive Finsams roll i det samlade utbudet. Rekommendation åtgärdad.</p>				<p>Omfattningen av och innehållet i stadens arbetsmarknadsinsatser utgår ifrån stadens arbetsmarknadsstrategi, "Stockholms stads strategi för arbetsmarknadsinsatser", som kommunfullmäktige antog 2021 och som ska implementeras under 2022. Staden har löpande dialog med Arbetsförmedlingen utifrån både den långsiktiga reformeringen och gällande regleringsbrev för förmedlingen. Reformeringen är inte slutförd och förmedlingens prioriteringar förändras både utifrån delvis förändrad politisk styrning och utifrån läget på arbetsmarknaden. Staden följer regelbundet utvecklingen av behovet av försörjningsstöd och i vilken mån förändringarna inom Arbetsförmedlingen ser ut att direkt påverka stadens målgrupper samt behovet av försörjningsstöd.</p> <p>I budgeten för 2022 framgår att kommunstyrelsen och arbetsmarknadsnämnden med stöd av stadsdelsnämnderna utifrån stadens strategi för arbetsmarknadsinsatser ska definiera stadsdelsnämndernas ansvar för förberedande insatser inför inskrivning på Jobbtorg Stockholm. Arbetet har påbörjats och förväntas med utgångspunkt från stadens arbetsmarknadsstrategi ytterligare tydliggöra rollfördelningen mellan stadsdelarna och arbetsmarknadsförvaltningen. Kommunstyrelsen leder detta arbete.</p> <p>Socialnämnden förbereder i samarbete med arbetsmarknadsnämnden ett ärende till kommunstyrelsen som beräknas komma upp under våren för beslut. I ärendet tydliggörs under vilka förutsättningar personer i socialpsykiatriens målgrupper och målgruppen för LSS ska kunna ta del av arbetsmarknadsinsatser från arbetsmarknadsförvaltningen i enlighet med arbetsmarknadsstrategin.</p> <p>Utifrån behovet av att stärka analys och resultatuppföljning antog nämnden ett särskilt ärende "Redovisning av arbetsmarknadsnämndens resultatuppföljning och analys", dnr AMF 2020/1202. Ärendet berör både process- och resultatuppföljning samt hur nämnden ska arbeta med detta framåt för att synliggöra effekterna av de arbetsmarknadsinsatser som genomförs.</p> <p>Forskning visar att metoden Supported Employment (SE) är en form av arbetsträning som tydligare leder till resultat än arbetsträning som sker i "skyddad miljö". Arbetsmarknadsnämndens arbetsträning har därför i huvudsak ställts om till att i huvudsak erbjuda arbetsträning på en reell arbetsplats med målet att arbetsträning så småningom ska kunna leda fram till ett arbete. SE är nu den bärande metoden för jobbtorgens arbete med arbetsträning. Därutöver erbjuder FINSAM arbetsträning i mer skyddad miljö för personer som bedöms behöva det som alternativ till arbetsträning på arbetsplats.</p>

Bilaga 3 – Bedömningskriterier

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

Analysen i rapporten är underlag till revisorernas slutliga bedömning av revisionsobjektens ansvarstagande. Revisorerna kan

1. tillstyrka att ansvarsfrihet beviljas,
2. rikta anmärkning,
3. avstyrka att ansvarsfrihet beviljas.

Detta redovisas i revisionsobjektets revisionsberättelse.

Verksamhet och ekonomi

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

Bedömningskriterier

Nämnden:

- 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.

Bedömning:

Bedömningen ges utifrån en tregradig skala, i allt väsentligt tillfredsställande, delvis tillfredsställande eller inte tillfredsställande.

I allt väsentligt tillfredsställande Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer behöver åtgärdas.

Delvis tillfredsställande	Bedömningskriterier bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.
Inte tillfredsställande	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning 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:

- Har haft en styrning och uppföljning mot mål och beslut.
- Har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och för att förhindra avsiktliga/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 årliga analyser som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. Nämnden 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

Bedömningen ges utifrån en tregradig skala, i huvudsak tillräcklig, delvis tillräcklig eller inte tillräcklig.

I huvudsak tillräcklig	Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer behöver åtgärdas.
Delvis tillräcklig	Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.
Inte tillräcklig	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.

Räkenskaper

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

Nämnden:

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

Bedömning

Bedömningen är antingen rättvisande eller inte rättvisande.

Rättvisande	Bedömningsmålen är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer ska åtgärdas.
Inte rättvisande	Väsentliga brister finns som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.