



Handläggare: Marianne Berg Ekbohm
Telefon: 08 508 35 514

Till
Arbetsmarknadsnämnden
Den 19 mars 2013

Reviderat system för intern kontroll

Förvaltningens förslag till beslut

1. Arbetsmarknadsnämnden fastställer reviderat system för intern kontroll.
2. Det reviderade systemet för intern kontroll överlämnas till nämndens revisorer.

Charlotte Svensson
Arbetsmarknadsdirektör

Thomas Lundberg
Ekonomichef

Sammanfattning

Arbetsmarknadsnämnden beslutade den 20 september 2011 om ett system för intern kontroll. I detta ärende föreslås att nämnden fastställer revideringen av systemet med anledning av att kommunfullmäktige beslutat om nya styrdokument och ny lagstiftning.

Nämnden ska enligt kommunallagen se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige beslutat om samt de lagar förordningar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå att allvarliga fel inträffar.

De övergripande riktlinjerna för nämndens arbete med den interna kontrollen är de av kommunfullmäktige beslutade reglerna för ekonomisk förvaltning. Ansvaret för den interna kontrollen följer förvaltningens organisation med fördelningen av ansvar och uppgifter inom respektive verksamhetsområde. I samband med att nämnden beslutar om verksamhetsplan för kommande år fastställs också den interna kontrollplanen som redogör för vilka områden och vilka interna processer som ska granskas under kommande verksamhetsår.



Bakgrund

I stadens regler för ekonomisk förvaltning, som kommunfullmäktige fastställde den 15 november 2012, i samband med beslut om budget 2013 för Stockholms stad och inriktning 2014 och 2015, behandlas i det 6:e kapitlet den interna kontrollen. Nämnderna ska enligt kommunallagen 6 kap. 7 § var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 3 kap. 16 § har lämnats över till någon annan. Regler för ekonomisk förvaltning, kapitel 6, biläggs.

Enligt stadsledningskontorets tillämpningsanvisningar ska nämnderna årligen upprätta en internkontrollplan utifrån en risk- och väsentlighetsanalys. Internkontrollplanen ska konkret visa hur uppföljningen ska ske och att:

- Verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt.
- Internkontrollen är tillfredsställande i verksamheten.
- Tillräcklig administrativa – redovisnings - och övriga kontroller utförs.

Vidare anges att nämndens system för den interna kontrollen som ska innehålla det samlade regelverket av riktlinjer, regler, rutiner med mera – internkontrollsystemet – och hur det är avsett att samverka för att säkerställa en tillfredsställande internkontroll. Nämnden internkontrollsystem bör innehålla:

- Syfte och övergripande riktlinjer för nämndens arbete med den interna kontrollen.
- Sammanställning/förteckning över befintlig dokumentation av regler, anvisningar, rutiner med mera.
- Beskrivning av ansvars- och uppgiftsfördelningen inom förvaltningens organisation.
- Beskrivning av kompetensutveckling och vidareutveckling av metoder för den interna kontrollen.

Alla stadens nämnder och styrelser ska ha ett system för sin interna kontroll. Arbetsmarknadsnämnden fastställde den 20 september 2011 systemet för intern kontroll. I detta ärende föreslås att nämnden fastställer revideringen av systemet med anledning av att kommunfullmäktige beslutat om nya styrdokument och ny lagstiftning.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå att allvarliga fel inträffar. Det interna kontrollarbetet ska skapa ändamålsenliga system och rutiner, säkra en rättvisande och tillförlitlig redovisning, säkerställa att



lagar och riktlinjer följs, se till att kommunens tillgångar skyddas samt att allvarliga fel kan upptäckas och elimineras. En väl fungerande intern kontroll skyddar också såväl förtroendevalda som anställda mot oberättigade misstankar.

Under 2012 har förvaltningen genomfört en verksamhetsdialog. Alla enheter har besökts i syfte att ge stöd i arbetet med den interna kontrollen och fånga upp förbättringsområden, såväl hos enheterna som hos förvaltningens ekonomiadministration. Verksamhetsdialogen har uppfattats som positiv och som en bra metod för att förbättra och utveckla den interna kontrollen. Dialogen har tydliggjort behovet av kunskap, rutiner och arbetssätt. Alla möten har protokollförts och verksamheternas interna kontroll följs upp under kommande verksamhetsår.

I detta ärende föreslås att nämnden fastställer revideringen av systemet för den interna kontrollen. Detta med anledning av att kommunfullmäktige beslutat om styrdokument som program för kvalitetsutveckling, miljöprogram och kommunikationsprogram samt ny och förändrad lagstiftning som skollagen, läroplan för vuxenutbildningen, sfi-bonus, etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare och Lex Sarah.

De övergripande riktlinjerna för nämndens arbete med den interna kontrollen är de av kommunfullmäktige beslutade reglerna för ekonomisk förvaltning. Ansvar för den interna kontrollen följer arbetsmarknadsförvaltningens organisation med fördelningen av ansvar och uppgifter inom respektive verksamhetsområde. För att öka delaktigheten och medvetenheten om interna kontrollens betydelse är denna en integrerad del i verksamhetens ordinarie processer.

Stadens integrerade ledningssystem och det webbaserade verktyget – ILS-webb - innefattar bland annat en risk- och väsentlighetsanalys och en intern kontrollplan. I samband med att nämnden beslutar om verksamhetsplanen för kommande år fastställs också den interna kontrollplanen som redogör för vilka områden och interna processer som ska granskas under kommande verksamhetsår. I nämndens verksamhetsberättelse med bokslut redovisas resultatet av årets granskning.

I bilagor förtecknas de huvudsakliga lagarna och riktlinjerna som styr arbetsmarknadsnämndens verksamhet.

Bilagor:

1. Utdrag ur Regler för ekonomisk förvaltning, 6 kap Intern kontroll
2. Styrdokument beslutade av kommunfullmäktige (KF) och kommunstyrelsen (KS)
3. Lagar och förordningar som styr arbetsmarknadsnämndens verksamhet