

Handläggare

Merja Axberg
Telefon: 08-508 355 15

Till

Arbetsmarknadsnämnden
den 9 juni 2015

Ärende 8

Yttrande över Stadsrevisionens årsrapport 2014 för arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsförvaltningens förslag till beslut

1. Arbetsmarknadsnämnden hänvisar till vad som redovisas i detta tjänsteutlåtande som yttrande över Stadsrevisionens årsrapport för 2014.

Thomas Lundberg

tf arbetsmarknadsdirektör

Merja Axberg

tf ekonomichef

Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer sammantaget att arbetsmarknadsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Revisionskontoret bedömer vidare att nämnden har i huvudsak uppfyllt kommunfullmäktiges mål, att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed. Även nämndens interna kontroll bedöms vara tillräcklig. De brister som har noterats i intern kontrollen är inte av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen.

Revisionskontoret påpekar att nämndens prognossäkerhet har varit bristfällig under året och har försämrats jämfört med föregående år. En av orsaker till bristerna i prognosen kan härledas till färre helårsstuderande/prestationer än prognostiserad. Huvudskälet är en ökad och förbättrad kontroll av närvaro. Studerande som inte har närvaro på minst 70 procent får inte läsa mer än grundutbudet och detta har lett till färre helårsstuderande/prestationer inom sfi och därmed lägre kostnader än prognostiserad. En höjd schablonbelopp för sfi har inte motsvarat kostnaden för köp av utbildning eftersom ett flertal utbildningsanordnare inte har åberopat avtalsenlig indexreglering av sina priser. Nämnden har även erhållit extra

ersättning för lärarlöner. Samtliga faktorer har påverkat prognossäkerheten.

Bakgrund

Revisionskontoret granskar nämnder och styrelsers ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Revisionen sker i enlighet med kommunal och andra lämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för revisionskontoret och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Vid bedömningen av resultatet används begreppen

- *Tillfredsställande/Tillräcklig* som innebär att kriterierna i allt väsentligt är uppfyllda,
- *Inte helt tillfredsställande/Inte helt tillräcklig* som innebär att brister finns som måste åtgärdas samt
- *Inte tillfredsställande/Inte tillräckliga* som innebär att väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående.

För nämndens bokslut och räkenskaper används begreppen *Rättvisande/Inte helt rättvisande/ Inte rättvisande*.

Revisorerna har avslutat granskning av nämndens verksamhet för år 2014 och överlämnat årsrapporten, dnr 3.1.2–69/2015.

Arbetsmarknadsnämnden ska yttra sig över denna senast den 30 juni 2015.

Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats av ekonomistaben i samarbete med övriga avdelningar och staber.

Stadsrevisionens rapport i sammanfattning med förvaltningens kommentarer

Stadsrevisionen årliga granskning omfattar granskningar och bedömningar inom verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll, bokslut och räkenskaper men också fördjupade granskningar och projekt samt uppföljning av lämnade rekommendationer.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

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

Ekonomiskt resultat

Nämnden redovisar ett överskott om 16,9 mnkr efter begärda budgetjusteringar och revisionskontoret bedömer att budgethållningen har varit tillräcklig och att nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredställande sätt. De största avvikelserna

gentemot budget före begärda budgetjusteringar finns inom sfi om + 27,0 mnkr, nämnd och gemensam administration om +7,5 mnkr samt inom vuxenutbildningen – 3,7 mnkr.

Revisionen bedömer att prognossäkerheten har varit bristfällig under året och försämrats jämfört med föregående år.

Förvaltningens kommentarer:

Bristerna i prognoserna under året beror på flera orsaker. En av orsaker kan härledas till färre helårsstuderande/prestationer inom sfi än prognostiserad, vilket har berott på en ökad kontroll av närvaro. Studerande som inte har närvaro på minst 70 procent får inte läsa mer än grundutbudet och detta har lett till färre helårsstuderande/prestationer inom sfi och därmed lägre kostnader än prognostiserad.

En annan orsak är att en höjd schablonbelopp för sfi har inte motsvarat kostnaden för köp av utbildning eftersom ett flertal utbildningsanordnare inte har åberopat avtalsenlig indexreglering av sina priser. Nämnden har även erhållit extra ersättning för lärarlöner. Samtliga faktorer har påverkat prognossäkerheten.

Verksamhetens resultat

Revisionskontoret bedömer att nämndens resultat för 2014 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Denna slutsats grundar sig på granskningen av verksamhetsberättelsen samt på de fördjupade granskningar som revisionskontoret har gjort under året.

Det finns dock vissa väsentliga mål och indikatorer som nämnden inte helt uppfyller. Inom verksamhetsmålet ”Stockholms stad är en attraktiv arbetsgivare med spännande och utmanande arbete” har fyra av sex indikatorer inte helt uppfyllts.

Förvaltningens kommentarer:

Indikatorn *sjukfrånvaron* har ökat från 3,5 procent 2013 till 3,9 procent, vilket ligger över årsmålet 3,7 procent. Trenden följer riket i övrigt och är fortfarande relativt låg i förhållande till övriga förvaltningar i staden. Chefernas arbetssätt att agera tidigt samt förvaltningens förebyggande hälsoarbete och systematiska arbetsmiljöarbete kommer att fortsätta utvecklas under 2015 för att motverka sjukfrånvaro.

Målvärdet för indikatorn *Chefer och ledare ställer tydliga krav på sina medarbetare* har minskat från 2013 och ligger under stadens totala resultat på 71 procent. Strukturerad uppföljning och återkoppling där tydliga krav framgår behöver utvecklas. En strukturerad guide vid medarbetarsamtalet har tagits fram samt

kompetensutveckling för cheferna ska genomföras och kan vara ett verktyg för att skapa tydlighet.

Målvärdet för indikatorn *Medarbetare vet vad som förväntas av dem i deras arbete* har samma resultat på 88 procent som förra året och ligger under stadens resultat på 90 procent. Under 2015 kommer kvalitetsarbetet med fokus på bemötande, medarbetarskapet och ledarskapet att fortsätta. Förhållningssätten för chef och medarbetarna ska implementeras i olika processer.

Aktivt *Medskapandeindex* ligger på samma nivå som året innan, 80 jämfört med årsmålet 81. Ledarspasindex ligger kvar på 81 vilket är bra jämfört med staden övrigt.

Nämnden bedömer att inom verksamhetsmålet ” Barn och elever inhämtar och utvecklar kunskaper och värden” uppfylls, men två av fyra indikatorer uppfyller inte helt årsmålen.

Förvaltningens kommentarer:

För indikatorn *Andel godkända sfi-elever efter 600 timmar* är uppnått värde 64,2 procent, vilket är under årsmålet som är 65 procent. Det är flera sfi-studerande som tar betyg och tar betyg snabbt. En satsning på studerande med lång tid i sfi har lett till att flera i denna grupp nu har tagit betyg. Denna satsning har dock påverkat uppfyllelsen av indikatorns målvärde negativt.

Målvärdet för indikatorn *Andel kursdeltagare inom gymnasial vuxenutbildning med godkänt betyg efter fullföljd kurs* har ökat jämfört med föregående år från 82 till 83 procent men når inte riktigt målvärdet 85 procent. Handlingsplaner har begärts in för en handfull skolor där det framgår hur skolorna ska arbeta för att uppnå en högre måluppfyllelse.

Nämndens eget verksamhetsmål ” Studerande inom vuxenutbildningen har kunskaper som gör dem förberedda för arbete eller högre studier” bedöms som delvis uppfyllt.

Förvaltningens kommentarer:

Resultatet har förbättrats men det finns fortfarande skillnader i betygsresultaten mellan skolorna. Betygsresultat är lägre i vissa kurser som inom matematik på gymnasial nivå. Statliga satsningen Matematiklyftet påbörjades under hösten och har till syfte att finna nya pedagogiska modeller.

Resultaten inom matematik har ökat jämfört med föregående år. Målvärdet för *Andel studerande inom komvux som uppger att de har individuell studieplan* uppnås inte helt. Det är stor variation mellan skolorna i fråga om eleverna upplever att de har studieplaner

eller inte. Samtliga skolor uppger att de har eleverna har studieplaner.

Indikatorvärdet för *Lärare inom vuxenutbildningen ger snabb återkoppling på inlämnade uppgifter* uppnår inte målvärdet. Det finns skillnader mellan de olika skolorna, men även elevernas förväntningar kan variera. Tydlig definition vad som anses vara snabbt saknas och kan därför tolkas olika av eleverna. En ny brukarundersökning görs inom Kommunförbundet Stockholms län, KSL, från 2016. Definitionen kan då behöva ses över.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Sammanfattnings bedömer revisionskontoret att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig och inga väsentliga brister har noterats.

Revisionskontoret har genomfört ett antal granskningar av nämndens interna kontroll. Dessa omfattar risk för hot och våld, nämndens protokolls hantering, momshantering, analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroende känslig betydelse, lönehantering och statsbidrag för flyktingmottagandet. En granskning har även gjorts avseende nämndens styrning och kontroll är tillräcklig, samt om nämnden arbetar aktivt för att förebygga och upptäcka oegentligheter bland så väl anställda som politiker.

Revisionskontoret gör bedömningen att arbetsmarknadsnämnden arbetar på ett ändamålsenligt sätt med att förebygga och hantera hot och våld mot personalen. Även protokollshanteringen bedöms följa kommunallagens krav, protokollen bedöms vara informativa och lättförståeliga samt att det finns tillräckliga rutiner för publicering av protokollen på webbplatsen Insyn.

Revisionskontoret bedömer att den interna kontrollen avseende momshanteringen, den sammanfattande bedömningen av analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroendekänslig betydelse och lönehantering är tillräcklig, men behöver utvecklas.

Arbetsmarknadsnämnden samordnar ansökan och fördelar beviljade statsbidrag för flyktingar till berörda stadsdelsnämnder. En granskning av hantering av statsbidrag för flyktingmottagande har skett. Revisionskontoret bedömer att nämnden i tillräcklig omfattning säkerställer att staden får ta del av de statliga ersättningar avseende flyktingmottagandet som staden har rätt till.

Dock finns det inga ansökningar gällande ersättning för barnomsorgskostnader för asylsökande förskolebarn.

Granskning av förtroende skadligt beteende och oegentligheter har haft till syfte att kontrollera om nämnden arbetar aktivt för att förebygga och upptäcka oegentligheter bland såväl anställda och förtroendevalda.

Revisionskontorets rekommendationer

Nämnden rekommenderas att utveckla riskanalyserna, informationen till de anställda samt rutinerna för anmälan och godkännande av bisyssla.

När det gäller moms- och transaktionshanteringen och hantering av förtroende skadliga poster är rekommendationen att hanteringen behöver utvecklas genom att säkerställa att medarbetare som hanterar dessa har tillräckliga kunskaper.

För lönehanteringen är rekommendationen att kontrollen som ska göras efter lönekörningen ska dokumenteras. Det bör också säkerställas att samtliga enheter tar ut och signerar lönelista efter utbetalningen, samt att signering i första hand görs av den som är mest lämpad att granska listan.

När det gäller statsbidrag för flyktingar rekommenderas nämnden att se över rutinerna för ansökan om barn till asylsökande i barnomsorgen.

Nämnden rekommenderas att utveckla sin information, styrning och kontroll när det gäller att förebygga och upptäcka oegentligheter. Särskild rekommendation är att utveckla riskanalyser inom området förtroendskadligt beteende och oegentligheter samt förbättra informationen om hur de anställda ska rapportera misstanke om detsamma.

Förvaltningens kommentar:

Arbetet med att utveckla nämndens arbete med risk- och väsentlighetsanalyser har inletts. Då kommer även frågan om förtroendskadligt beteende och oegentligheter lyftas fram i riskanalyser.

Nämnden kommer att utöka informationen ytterligare till berörd personal när det gäller moms- och transaktionshantering. Hantering av förtroende skadliga poster kommer att repeteras i samband med bokslutsinformation. Moms- och transaktionshantering sker i

samband med Agresso körkortsutbildning, men behöver repeteras vid andra sammankomster.

Ett nytt regelverk när det gäller anmälan av bisysslor har tagits fram av personalstrategiska avdelningen, PAS, i samarbete med Sveriges kommuner och landsting, SKL. Enligt de nya reglerna har arbetsgivaren inte har rätt att fråga alla medarbetare allmänt om de har bisysslor. Nämnden kan bara informera medarbetare om reglerna och vid misstanke ställa frågan. Rutiner kring bisysslor kommer att ses över. En viktig del är att regelbundet ta upp reglerna kring bisysslor exempelvis på APT och alltid vid introduktion av nya medarbetare.

När det gäller asylsökande förskolebarn fick staden tidigare uppgift från Migrationsverket om vilka barn som fanns i kommunen och kunde utifrån dessa uppgifter upprätta en ansökan. På grund av sekretess slutade Migrationsverket lämna ut uppgifter till kommuner, vilket resulterade i att ingen ansökan gjordes under flera år. Diskussioner har förts på kommunövergripande nivå om att Migrationsverket åter ska börja lämna ut uppgifterna. I väntan på en överenskommelse har dossiernummer börjat registreras i Bosko-systemet. Rutinen följs nu bättre av stadsdelsförvaltningarna och nämnden har fått uppgifter från de flesta stadsdelsförvaltningar om startdatum för placering av nya asylsökande förskolebarn. Denna rutin innebär att kostnader i större utsträckning kan återsökas. Dossiernummer saknas för en del av barnen som började förskola innan rutinen trädde i kraft. De flesta av dessa barn är förmodligen inte asylsökande längre och därmed inte aktuella för återsökning.

Bilagor

1. Missivbrev till arbetsmarknadsnämnden, stadsrevisionen 2015-03-19, dnr 3.1.2-69/2015
2. Revisionsberättelse för arbetsmarknadsnämnden år 2014, dnr 3.1.2-101/2015
3. Årsrapport 2014, arbetsmarknadsnämnden, stadsrevisorn, dnr 3.1.2-69/2015