



Arbetsmarknadsnämndens internkontrollplan 2019

Förslag till beslut

1. Bildningsnämnden godkänner förslag till internkontrollplan för arbetsmarknadsnämnden för år 2019.
2. Internkontrollplanen kompletterar arbetsmarknadsnämndens internbudget 2019 i enlighet med kommunstyrelsens antagna anvisningar (2018-06-12, § 255) för budget 2019 med plan för 2020-2022.
3. Arbetsmarknadsnämndens internkontrollplan för år 2019 överlämnas till kommunstyrelsen och till kommunens revisorer för kännedom.

Ärende

Kommunstyrelsen har fastställt reglemente för intern kontroll. Intern kontroll är en del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning.

Bildningsnämnden har utsett två interkontrollrepresentanter för mandatperioden 2015-2018. Utbildningsförvaltningen har tillsammans med internkontrollanterna upprättat ett förslag till internkontrollplan för år 2019.

Bildningsnämnden föreslås godkänna upprättat förslag till internkontrollplan för arbetsmarknadsnämnden 2019 samt överlämna denna till kommunstyrelsen och kommunens revisorer.

Internkontrollplanen föreslås även komplettera arbetsmarknadsnämndens internbudget 2019 i enlighet med kommunstyrelsens antagna anvisningar (2018-06-12, § 255) för budget 2019 med plan för 2020-2022.

Beslutsunderlag:

Arbetsmarknadsnämndens internkontrollplan 2019 (nov -18).docx

Bilaga, arbetsmarknadsnämndens internkontrollplan 2019 matris (nov -18).docx

Bakgrund

Det primära syftet med intern kontroll är att säkerställa att de av fullmäktige och nämnderna fastställda målen uppfylls. Övriga syften är att säkerställa att rutiner, processer och styrsystem är tillförlitliga och effektiva. Intern kontroll är en del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning. Intern kontroll är en process som syftar till att inge rimlig försäkran om att det inte försiggår några ekonomiska oegentligheter samt att organisationens arbete bidrar till dess måluppfyllelse.

De resultat och de effekter som genereras av verksamheten ska stämma överensstämma med de mål som antagits i olika delar av kommunens organisation. För att få en så hög måluppfyllelse som möjligt måste verksamheten styras, utvärderas och kontrolleras. Intern kontroll utgör en viktig länk i den processen eftersom den innebär att man kontrollerar att lagar, reglementen, policys, regler etc. tillämpas på avsett vis, men också att de mål som satts upp genomförs.

Rutin- och processbeskrivningar ska också ses som en del av den interna kontrollorganisationen.

Internkontrollplan 2019

Valet av kontrollpunkter ska motiveras och analyseras utifrån en bedömning av väsentlighet och risk (för kommunen samt för dess medborgare).

Internkontrollen inriktas mer mot kvalitetsstyrning av verksamheten än mot ekonomistyrning. Utbildningsförvaltningen har i samråd med nämndens internkontrollrepresentanter och ordförande därför beslutat att kontrollpunkterna främst är verksamhetsnära.

Väsentlighets- och riskbedömning

I alla organisationer finns en risk att oönskade situationer ska inträffa och om så skulle ske påverkas verksamhetens möjligheter att uppnå sina mål. Intern kontroll handlar därför mycket om att kartlägga och analysera risker samt vidta åtgärder för att minimera dessa. En metod för att identifiera risker är väsentlighets- och riskbedömning. En sådan bedömning ska tydliggöra vilka hot som finns, hur sannolikt det är att hotet kan komma att inträffa och hur stor påverkan detta får på verksamheten.

Kommunövergripande kontrollmoment 2019

Kommunledningen har inte tagit fram några kommunövergripande kontrollmoment för 2019.

Arbetsmarknadsnämndens egna internkontrollpunkter 2019

Utbildningsförvaltningens sakkunniga liksom bildningsnämndens internkontrollrepresentanter och ordförande har involverats i bedömningen avseende vad som ger stora konsekvenser för verksamhet och individ samt prioriterat kontroller som ska genomföras ute på enheterna.

Process/rutin/system	Kontrollmoment
Handlingsplaner	Kontroll av att gemensamma och förankrade individuella handlingsplaner är uppdaterade minst var sjätte månad.
Omplacering av deltagare	Kontroll av att statistik förs över omplacerade deltagare i insatser (volym och orsak).
Arbetsmarknadsanställningar	Kontroll av att statistik förs över utfall av arbetsmarknadsanställningar.
Projektmedel till föreningar	Kontroll av rutiner för arbetsmarknadsnämndens projektmedel till föreningar avseende ansökningar.
Utbetalningar av ekonomiskt bistånd	Kontrollera att inga felaktiga betalningar av brukarfakturor görs; kontrollera att rätt underlag för beslut och utbetalning finns. Fakturakontroll på utvalda betalningar, samt kontroll av samtliga betalningar över 20 tkr.
Barnrättsperspektivet vid försörjningsstödsinsatser	Undersök om barnrättsperspektivet beaktas i utredning eller journal i ärenden som varit aktuella i två år och det finns barn 0-17 år.

Enheternas egna internkontrollpunkter 2019

Enheterna bestämmer själva vilka internkontrollpunkter som är aktuella för respektive enhet utifrån väsentlighet- och riskbedömning. Enheterna rapporterar in dessa internkontrollpunkter till utbildningsförvaltningen, men de finns inte redovisade i denna handling. Resultatet av enheternas interna kontrollpunkter redovisas till utbildningsförvaltningen efter genomförd kontroll.

Uppföljning och utvärdering

Internkontroll är från och med 2019 en del av den kontinuerliga uppföljningen från nämnderna till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Uppföljningen av internkontrollplanen 2019 kommer således ske kontinuerligt i samband med delårsrapporter samt vid arbetsmarknadsnämndens bokslut och verksamhetsberättelse.

Utbildningsförvaltningen

Anne Hallberg

Helena Paulsson

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen