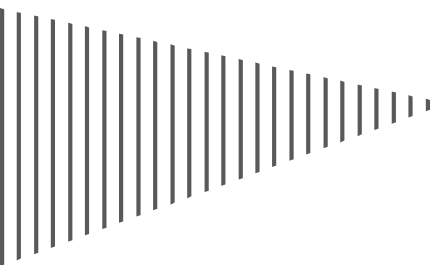


Kungsbacka kommun

Uppföljande granskning av 2021 års
fördjupade granskningar



Innehållsförteckning

1. Sammanställd bedömning och slutsatser	3
2. Inledning	5
2.1. Bakgrund.....	5
2.2. Syfte.....	5
2.3. Metod.....	5
3. Uppföljning av granskning av måltidsverksamheten	6
3.1. Uppföljning av lämnade rekommendationer till nämnden för Service.....	6
4. Uppföljning av granskning av lokalförsörjningsprocessen och hantering av verksamhetslokaler	8
4.1. Uppföljning av lämnade rekommendationer till nämnden för Service.....	8
5. Uppföljning av granskning av åtgärdsarbetet inom nämnden för Individ- & familjeomsorg.....	9
5.1. Uppföljning av lämnade rekommendationer till nämnden för Individ- & familjeomsorg.....	9
6. Uppföljning av granskning av kommunens interna kontroller för att motverka kvalificerade välfärdsbrott.....	11
6.1. Uppföljning av rekommendationer lämnade till kommunstyrelsen.....	11
6.2. Uppföljning av rekommendationer lämnade till nämnden för Individ- & familjeomsorg.....	13
6.3. Uppföljning av rekommendationer lämnade till nämnden för Gymnasium- & arbetsmarknad.....	17
Bilaga 1 – Källförteckning	20

1. Sammanställd bedömning och slutsatser

Den uppföljande granskningen visar att styrelse och nämnder delvis har omhändertagit de rekommendationer som lämnades i 2021 års granskningar. Utifrån bedömningen att rekommendationerna inte eller endast delvis är omhändertagna kvarstår följande rekommendationer:

Kommunstyrelsen

Granskning av kommunens interna kontroller för att motverka välfärdsbrott.

- ▶ Tillse att en kommunövergripande handlingsplan för att motverka kvalificerade välfärdsbrott utarbetas
- ▶ Tillse att kommunövergripande riktlinjer kopplat till kvalificerade välfärdsbrott i vidare bemärkelse utarbetas
- ▶ Tillse att uppföljningen av nämnders arbete mot kvalificerade välfärdsbrott förstärks
- ▶ Tillse att kommunens övergripande samordning, infrastruktur och stödverksamhet för arbetet mot välfärdsbrott förstärks
- ▶ Tillse att nämnder samlar information och för statistik kopplat till kvalificerade välfärdsbrott och regelbundet rapporterar dessa till kommunstyrelsen

Nämnden för service

Granskning av måltidsverksamhet

- ▶ Överväg att inför styrning samt följa upp kvalitetsmål gällande kundnöjdheten för måltidsverksamheten
- ▶ Tydliggör uppföljningen av mål i styrkort eftersom inte alla mål följs upp med ordinarie processer i april- och delårsuppföljningen

Nämnden för Individ & familjeomsorg

Granskning av åtgärdsarbetet inom nämnden för Individ- & familjeomsorg

- ▶ Säkerställ att nämndens styrning och uppföljning omfattar barnperspektivet i enlighet med lag och föreskrifter
- ▶ Säkerställa att risk- och konsekvensanalyser genomförs och följs upp på ett systematiskt sätt i enlighet med nämndens ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

Granskning av kommunens interna kontroller för att motverka välfärdsbrott

- ▶ Tillse att handläggare ute i linjen har det stöd som behövs i form av rutiner, metoder och verktyg för att förebygga, upptäcka och utreda kvalificerade välfärdsbrott
- ▶ Tillse att kompetensnivån kring kvalificerade välfärdsbrott höjs genom att en anpassad utbildningsplan utarbetas och implementeras
- ▶ Tillse att nämndspecifika riktlinjer utarbetas som ger konkret stöd till nämnderna för hur arbetsuppgifter kopplade till området ska utföras
- ▶ Tillse att arbetet med kontrollaktiviteter sker systematiskt och riskbaserat för att motverka avsiktliga felutbetalningar
- ▶ Tillse att statistik förs över relevanta nyckeltal avseende kvalificerade välfärdsbrott och att dessa rapporteras till intressenter inom och utanför kommunen
- ▶ Tillse att samverkansformer internt och externt ses över för att tillse ändamålsenliga erfarenhetsutbyten och metodutveckling

Nämnden för Gymnasium & arbetsmarknad

Granskning av kommunens interna kontroller för att motverka välfärdsbrott

- ▶ Tillse att handläggare ute i linjen har det stöd som behövs i form av rutiner, metoder och verktyg för att förebygga, upptäcka och utreda kvalificerade välfärdsbrott
- ▶ Tillse att kompetensnivån kring kvalificerade välfärdsbrott höjs genom att en anpassad utbildningsplan utarbetas och implementeras
- ▶ Tillse att nämndspecifika riktlinjer utarbetas som ger konkret stöd till nämnderna för hur arbetsuppgifter kopplade till området ska utföras
- ▶ Tillse att arbetet med kontrollaktiviteter sker riskbaserat för att motverka avsiktliga felutbetalningar
- ▶ Tillse att statistik förs över relevanta nyckeltal avseende kvalificerade välfärdsbrott och att dessa rapporteras till intressenter inom och utanför kommunen

2. Inledning

2.1. Bakgrund

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Kungsbacka kommun genomfört en uppföljning av 2021 års fördjupade granskningar. Uppföljningen har genomförts inom ramen för kommunrevisionens grundläggande granskning.

Den uppföljande granskningen omfattar följande granskningar:

- ▶ Granskning av måltidsverksamheten
- ▶ Granskning av lokalförsörjning och hantering av verksamhetslokaler
- ▶ Granskning av individ- och familjeomsorgnämndens åtgärdsarbete
- ▶ Granskning av interna kontroller kopplade till risken för kvalificerade välfärdsbrott

I granskningarna lämnades sammanlagt:

- ▶ fem rekommendationer till kommunstyrelsen
- ▶ elva rekommendationer till nämnden för Individ & Familjeomsorg
- ▶ sju rekommendationer till nämnden för Gymnasium & Arbetsmarknad
- ▶ sex rekommendationer till nämnden för Service.

2.2. Syfte

Syftet med granskningen har varit att bedöma om berörda nämnder och styrelse vidtagit åtgärder utifrån de ursprungliga revisionsrapporternas rekommendationer.

2.3. Metod

Uppföljningen har genomförts genom dokumentstudier och skriftliga frågor. Skriftliga frågor har ställts till berörd förvaltning. De skriftliga frågorna har utgått från de rekommendationer som lämnades i respektive granskningsrapport samt styrelse och nämnders ursprungliga svar till revisionen.

Källförteckning återfinns i bilaga 1. Samtliga berörda nämnder och styrelsen har getts möjlighet att sakfelskontrollera rapporten.

3. Uppföljning av granskning av måltidsverksamheten

Syftet med granskningen var att bedöma om nämnden för Services styrning och uppföljning av måltidsservice var ändamålsenlig samt om nämndens interna kontroll var utformad på ett sätt som säkerställer kvalitetskrav och kostnadseffektivitet. Granskningens sammanfattande bedömning var att nämnden i stort säkerställt en ändamålsenlig styrning och uppföljning av måltidsverksamheten.

3.1. Uppföljning av lämnade rekommendationer till nämnden för Service

Rekommendation	Nämndens svar på granskningen, 2022-03-30	Uppföljning av vidtagna åtgärder	Vår bedömning
Överväg att införa styrning samt följa upp kvalitetsmål gällande kundnöjdhet för måltidsverksamheten.	<p>Nämnden uppgav att riktningen för måltidsverksamheten anges i målbild 2023. Kvalitetsmål och kundnöjdhet följs kontinuerligt upp i dialoger med beställande förvaltningar samt genom matråd där matgäster deltar.</p> <p>Vidare uppger nämnden att beställande förvaltningar genomför enkäter med inslag av frågor som berör måltider. Resultatet av enkäterna delas med måltidsverksamheten som omhändertar dessa.</p> <p>Nämnden ansåg att denna uppföljning är tillräcklig för att säkerställa kvalitet och kundnöjdhet. Genomförda uppföljningar avsågs kontinuerligt dokumenteras och återrapporteras till nämnden.</p>	<p>Uppföljningen visar att nämnden för Service inte har arbetat för att införa tydligare styrning gällande kundnöjdhet.</p> <p>Av förvaltningens svar framgår att kundnöjdhet följs upp kontinuerligt i dialoger med beställande förvaltningar exempelvis genom partnerdialoger och presidiedialoger.</p> <p>Beställande förvaltningar genomför enkäter med inslag av frågor som berör måltider. Resultatet av enkäterna delas med måltidsverksamheten som omhändertar dessa.</p> <p>Denna uppföljning anser nämnden för Service vara tillräcklig för att säkerställa kvalitet och kundnöjdhet.</p>	<p>Delvis omhändertagen.</p> <p>Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. Nämnden har inte utökat styrning genom att införa kvalitetsmål vad gäller kundnöjdhet. Nämnden samlar dock in uppgifter om kundnöjdhet på ett systematiskt sätt.</p>
Säkerställ att protokollen innehåller tillräcklig information för att klargöra innehållet för de muntliga föredragningar som nämnden tar del av.	<p>Nämnden uppgav i sitt svar att de anser sig ha uppfyllt de krav gentemot allmänhetens rätt att ta del av information och beslut enligt kommunallagen. Nämndens sammanträden och information som delges till nämnden är således inte till för allmänheten att ta del av.</p> <p>Ärendet "Förvaltningschef informerar" är ett renodlat informationsärende där förvaltningschef lyfter aktuell information som berör förvaltningen. Skulle informationen vara av betydande karaktär behandlas informationen i ett separat ärende.</p>	<p>Uppföljningen visar att det framgår vilka/vilket nyckeltal som informerats om från respektive verksamhet i nämndens protokoll under punkten "Förvaltningschef informerar".</p>	<p>Omhändertagen</p> <p>Nämnden har åtgärdat rekommendationen. Protokoll innehåller information som klargör innehållet som nämnden har tagit del av.</p>

<p>Tydliggör uppföljningen av mål i styrkort eftersom inte alla mål följs upp med ordinarie processer i apriluppföljning och delårsrapport.</p>	<p>Nämnden svarade att verksamhetsplaner med styrkort beslutas av förvaltningen och uppföljning sker för att följa utvecklingen. I samband med bokslut lämnar förvaltningen kommentarer, utifrån verksamhetsplan och styrkort, till nämnden. Om betydande avvikelser uppkommer redovisas detta för nämnden.</p> <p>Vid varje nämndsmöte redovisar förvaltningen nyckeltal från styrkortet som har betydande avvikelse, både positivt och negativ avvikelse. Redovisningen omfattar utfall och målvärde. I mötesprotokollet för nämnden noteras vilka verksamheter vars mått har redovisats.</p> <p>Nämnden anser att uppföljningen av mål i styrkort är tydlig och följer den ordning, beskriven ovan, som är beslutad i nämnden.</p>	<p>Uppföljningen visar att uppföljningen av mål i styrkort inte har förändrats sedan granskningen 2021.</p> <p>Av svar från förvaltningen framgår att förvaltningen följer en stor mängd nyckeltal för att få kunskap om hur det går för verksamheterna. De nyckeltal som lyfts för information till nämnden påvisar en trend i negativ eller positiv riktning, förflyttning av resultat, och/eller bibehållen god kvalitet i respektive verksamhet.</p> <p>Uppföljningen av förvaltningens styrkort är en tvåvägskommunikation. Nämnden har alltid möjlighet att ställa frågor och efterfråga nyckeltal. Varje enskilt nyckeltal är i sig inte relevant för nämnden att följa. De behöver analyseras och sättas i ett större sammanhang, vilket bland annat görs i delårs- och årsrapporteringen.</p> <p>I samband med att nämnden för Service tar fram en ny målbild under 2023 arbetar förvaltningen med att definiera nyckeltal kopplade till målbilden som ska följas upp av nämnden. Detta tror förvaltningen kommer bidra till att tydliggöra uppföljningen av mål i styrkort.</p>	<p>Inte omhändertagen</p> <p>Nämnden har inte åtgärdat rekommendationen. Nämnden har inte tydliggjort uppföljningen av mål i styrkort. Uppföljningen består fortsatt av en beskrivning av arbetet inom olika områden vilket enligt vår bild varken är en uppföljning av en indikator eller en avvikelsebaserad uppföljning. Det finns enligt vår mening inte en tydligt logik i vad som redovisas för nämnden vid uppföljningstillfällena. Vi noterar dock att ett arbete pågår med avsikt att tydliggöra uppföljningen av mål i styrkort.</p>
---	---	---	---

4. Uppföljning av granskning av lokalförsörjningsprocessen och hantering av verksamhetslokaler

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen och nämnden för Service säkerställt en ändamålsenlig lokalförsörjningsprocess samt hantering av kommunens verksamhetslokaler. Granskningens samlade bedömning var att kommunstyrelsen och nämnden för Service i stort säkerställt en ändamålsenlig lokalförsörjningsprocess samt hantering av kommunens verksamhetslokaler.

4.1. Uppföljning av lämnade rekommendationer till nämnden för Service

Rekommendationer	Nämndens svar på granskningen, 2022-06-16	Uppföljning av vidtagna åtgärder	Vår bedömning
Dokumentera rutinen för förvaltningens arbetssätt avseende den interna uthyrningsprocessen	Nämnden svarade att framtagna processer med tillhörande dokumentation ska dokumenteras och publiceras enligt Kungsbacka kommuns processmodell. Arbetet ska vara klart i kvartal tre 2022.	Uppföljningen visar att rutinen för förvaltningens arbetssätt avseende den interna uthyrningsprocessen är dokumenterad i dokumentet <i>Processkartor intern uthyrningsprocess</i> .	Omhändertagen Nämnden har åtgärdat rekommendationen.
Dokumentera rutinen för förvaltningens arbetssätt avseende internhyresavtal.	Nämnden svarade att framtagna processer med tillhörande dokumentation ska dokumenteras och publiceras enligt Kungsbacka kommuns processmodell. Arbetet ska vara klart i kvartal tre 2022	Uppföljningen visar att rutinen för förvaltningens arbetssätt avseende internhyresavtal är dokumenterad i dokumentet <i>Processkartor intern uthyrningsprocess</i> .	Omhändertagen Nämnden har åtgärdat rekommendationen.
Verka för att uppdatera riktlinjerna för internhyra så att de överensstämmer med nuvarande arbetssätt	Nämnden svarade att förvaltningen har diskuterat frågan om att uppdatera riktlinjer för internhyra med Kommunledningskontoret och beräknar att riktlinjerna är beslutade och klara i kvartal tre 2022.	Uppföljningen visar att Riktlinjerna är uppdaterade och överensstämmer med nuvarande arbetssätt. De ska enligt uppgift synkroniseras med kommunens riktlinjer för styrdokument innan de beslutas. Service fortsätter att verka för att detta sker genom samarbete med kommunledningskontoret.	Omhändertagen Nämnden har åtgärdat rekommendationen.

5. Uppföljning av granskning av åtgärdsarbetet inom nämnden för Individ- & familjeomsorg

Syftet med granskningen var att bedöma om nämnden för Individ- & familjeomsorgs styrning av åtgärdsarbetet var ändamålsenlig samt om nämndens interna kontroll och uppföljning var tillräcklig. Granskningens samlade bedömning var att nämnden för Individ- & familjeomsorg inte fullt ut säkerställt en ändamålsenlig styrning, uppföljning och intern kontroll inom ramen för det åtgärdsarbete som genomförs.

5.1. Uppföljning av lämnade rekommendationer till nämnden för Individ- & familjeomsorg

Rekommendation	Nämndens svar på granskningen, 2022-05-19	Uppföljning av vidtagna åtgärder	Vår bedömning
Säkerställ att nämndens styrning och uppföljning omfattar barnperspektivet i enlighet med lag och föreskrifter	Nämnden svarade att barnperspektivet har beaktats i de fall barn har varit påverkade av åtgärdsarbetet. Nämnden tar till sig kommunrevisionens synpunkter att barnperspektivet inte varit dokumenterat och kommunicerat till den önskvärda grad. Nämnden vill därför förtydliga att barnperspektivet har beaktats i samtliga verksamheter, men att i vissa verksamheter har det konstaterats vara icke aktuellt. Nämnden uppdrar till förvaltningen att dokumentera då ställningstagande om barnperspektivet har gjorts, även då det konstaterats inte vara tillämpligt.	Uppföljningen visar att barnkonsekvensanalyser har genomförts vid större satsningar och projekt under året. En prövning av barnets bästa har genomförts i framtagandet av "Riktlinje för ambitionsnivåer" och underlaget har bifogats till nämnden inför beslut 22-06-16. Inom ramen för Projekt "Rätt att bo rätt" har en prövning av barnets bästa genomförts och dokumenterats inför beslut om handbok för arbetssättet. En prövning av barnets bästa har genomförts utifrån förvaltningens genomförandeplan 2023. I nämndens protokoll från 2023 framgår inte huruvida barnperspektivet beaktats i samband med beslut. Vidare framgår i förvaltningens svar att förvaltningsledningen i mars 2023 beslutade att ta fram en rutin för att säkerställa ett barnrättsperspektiv i nämndens styrning och uppföljning. Rutinen ska reglera när en prövning ska ske samt hur och var prövningen ska dokumenteras.	Delvis omhändertagen Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. Barnkonsekvensanalyser har genomförts och dokumenterats vid större projekt. Däremot framgår det inte i nämndens protokoll huruvida barnperspektivet har beaktats vid beslut. Vi noterar att en rutin ska tas fram med syfte att reglera när en prövning ska ske samt hur den ska dokumenteras.
Säkerställ att risk- och konsekvensanalyser genomförs och följs upp på ett systematiskt sätt i enlighet med nämndens ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete.	Nämnden svarade att de uppdrar åt förvaltningen att ta fram en plan för hur efterlevnaden av ledningssystemet ska kontrolleras och säkerställas. Planen ska redovisas senast 30 november 2022 till nämnden.	Uppföljningen visar att förvaltningen inte har tagit fram en plan för hur efterlevnaden av ledningssystemet ska kontrolleras. Ingen uppföljning har gjorts för huruvida riskanalyser genomförs i enlighet med riktlinjen för Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. Enligt uppgift ska riktlinjen revideras under 2023 vilket kommer tydliggöra att större förändringar behöver föregås av riskbedömningar utifrån ett brukarperspektiv. Riskbedömningar inför större	Inte omhändertagen Nämnden har inte åtgärdat rekommendationen. Nämnden har inte tagit fram en plan för hur efterlevnad av

		<p>organisationsförändringar ska redovisas till nämnd. Riktlinjen ska även förtydliga när prövning av barnets bästa ska genomföras och informeras nämnden.</p> <p>Av förvaltningens svar framgår att det genomförs olika typer av riskanalyser som även nämnden informeras om utifrån en årlig systematik eller av förekommen anledning. Exempelvis genomförs riskanalyser utifrån grunduppdrag/socialtjänstprocess samt utifrån den årliga intern kontrollen vilken ligger till grund för planerade granskningar och åtgärder. Riskanalyser av händelser ska med start i juni 2023 följas upp kvartalsvis till nämnden.</p>	<p>ledningssystemet ska kontrolleras.</p>
<p>Säkerställ att det synliggörs hur verksamhetens kvalitet har påverkats utifrån besparingsarbetet</p>	<p>Nämnden svarade att det systematiska kvalitetsarbetet uppges ha fungerat väl och nämnden har under arbetets gång korrigerat brister när de har uppdagats.</p> <p>Nämnden hade ett pågående arbete avseende ambitionsnivåer hos myndighetsutövande verksamheter och öppenvårdsverksamheter. Arbetet skulle bidra till att det framöver finns beslutade nivåer att utgå ifrån vid uppföljning av verksamhetens kvalitet.</p> <p>Kommunrevisionens granskning föregår nämndens kvalitetsuppföljning som görs i brukarenkät. Brukarenkäten ska genomföras på nämndens verksamheter hösten 2022. Nämnden ser behovet av att mäta kvalitet mer frekvent än vartannat år som görs i dagsläget och ger därför förvaltningen i uppdrag att undersöka och utreda möjligheten att ofta mäta den upplevda kvaliteten hos våra brukare och klienter.</p>	<p>Uppföljningen visar att verksamhetens kvalitet följs upp via brukarundersökningar och i den årliga Kvalitetsberättelsen.</p> <p>Av förvaltningens svar framgår att ingen minskning i kvalitet syns i dessa underlag för åren då åtgärdsarbetet verkställdes. Resultaten från brukarundersökningar visade inga försämringar i kvalitet och därmed uppges det inte finnas något behov av åtgärder specifikt utifrån genomfört åtgärdsarbetet. Nämnden får löpnade uppföljning av kvalitén vid nämndsammanträden.</p> <p>Det har inte fastställts nivåer att utgå från vid uppföljning av verksamhetens kvalitet. Däremot har en systematik för uppföljning av kvalitet till nämnden tagits fram. Från och med mars 2023 redovisas ett urval av nyckeltal till nämnden varje månad. Utöver månadsrapporten kommer en fördjupad månadsrapport delges nämnden två gånger per år.</p>	<p>Omhändertagen Nämnden har åtgärdat rekommendationen. Uppföljningar som gjorts av verksamhetens kvalitet visar ingen påverkan orsakad av besparingsarbetet. Vi noterar dock att det inte fastställts nivåer att utgå från vid uppföljning av kvalitet.</p>

6. Uppföljning av granskning av kommunens interna kontroller för att motverka kvalificerade välfärdsbrott

Syftet med granskningen var att bedöma om nämnden för Individ- & familjeomsorg samt nämnden för Gymnasium- & arbetsmarknad säkerställt en god intern kontroll för att motverka, upptäcka och förhindra välfärdsbrott i verksamheten. Granskningens samlade bedömning var att det fanns brister i nämndernas styrning och kontroll för att motverka kvalificerade välfärdsbrott. Vidare var bedömningen att kommunen föreföll sakna ett övergripande förhållningssätt mot kvalificerade välfärdsbrott och att en betydande del av arbetet var upp till varje nämnd att själv utforma.

6.1. Uppföljning av rekommendationer lämnade till kommunstyrelsen

Rekommendation	Styrelsens svar på granskningen, 2022-01-25	Uppföljning av vidtagna åtgärder	Vår bedömning
Tillse att en kommunövergripande handlingsplan för att motverka kvalificerade välfärdsbrott utarbetas	<p>Kommunstyrelsen svarade att på övergripande nivå är det förebyggande arbetet mot välfärdsbrottslighet en del av det brottsförebyggande arbetet som helhet vilket leds från förvaltningen för Kultur- och Fritid.</p> <p>Kommunstyrelsen besvarade nyligen Justitiedepartementets remiss: Kommuner mot brott (SOU 2021:49) där ett antal brottsförebyggande åtgärder föreslås bli lagstadgade från och med 2023. Dessa åtgärder finns eller är under uppbyggnad i Kungsbacka kommun idag.</p> <p>Genom insamling av material och analyser från statistik, trygghetsdialoger och medarbetardialoger har fyra områden prioriterats gemensamt av kommun och polis för de närmaste åren. Brottsförebyggande rådet (BRÅ) har i uppdrag att återkomma med övergripande aktiviteter per område i december 2021 och förslaget börjar med att en kartläggning görs. Planen formas fortsatt under våren 2022.</p>	<p>Uppföljningen visar att Kommunstyrelsen inte har tagit fram en kommunövergripande handlingsplan för att motverka kvalificerade välfärdsbrott.</p> <p>I svar på uppföljande frågor menar kommunstyrelsen att det är i varje nämnd, och vidare på varje enhet, som frågorna kring att bli utsatt för välfärdsbrott uppstår. Därav bör arbetet med att utveckla rutiner och öka kunskapen ske på berörda enheter i kommunen. En kommungemensam handlingsplan skulle bli för urvattnad och inte fylla syftet att utveckla förmåga att upptäcka välfärdsbrott.</p>	<p>Inte omhändertagen Styrelsen har inte åtgärdat rekommendationen. Övergripande styrdokument på området saknas alltså då styrelsen inte utarbetat en handlingsplan kopplad till kvalificerade välfärdsbrott.</p>
Tillse att kommunövergripande riktlinjer kopplat	Kommunstyrelsen svarade att i enlighet med rapportens rekommendationer om riskanalys och regelverk kan flertalet av dessa lösas i förvaltningarnas dagliga rutiner	Uppföljningen visar att kommunstyrelsen inte har tagit fram kommunövergripande riktlinjer kopplat till kvalificerade välfärdsbrott i vidare bemärkelse. I enlighet	<p>Inte omhändertagen Styrelsen har inte åtgärdat rekommendationen.</p>

<p>till kvalificerade välfärdsbrott i vidare bemärkelse utarbetas.</p>	<p>och arbetskultur. Kommunstyrelsen vill inte föregripa nämndernas åtgärder men kommer att tillsammans med nämnderna utveckla styrningen om behov framkommer.</p>	<p>med resonemanget i ovan svar hänvisar kommunstyrelsens förvaltning till nämndernas och enheternas eget ansvar.</p>	<p>Övergripande styrdokument på området saknas alltså då styrelsen inte utarbetat riktlinjer kopplade till kvalificerade välfärdsbrott.</p>
<p>Tillse att uppföljningen av nämnders arbete mot kvalificerade välfärdsbrott förstärks</p>	<p>Kommunstyrelsen svarade att uppföljningen av välfärdsbrottslighet kommer att tas med som en del av det årliga arbetet inom intern kontroll med start 2022.</p>	<p>Uppföljningen visar att risken för korruption ingår i internkontrollplan 2023 för styrelse och nämnder. I svar på den uppföljande granskningen framgår att kontrollen innebär att varje nämnd ska göra en verksamhetsspecifik inventering och nulägesbeskrivning av riskerna; vilka utbildningsinsatser som gjorts, vilket förebyggande arbete som görs, hur incidenter/händelser följs upp med systematik och statistik.</p> <p>I svar uppges att Kommunstyrelsen följt upp arbetet mot kvalificerade välfärdsbrott vid ordinarie uppföljning i april, augusti och årsbokslut 2022. Kommunstyrelsen konstaterar att arbetet har påbörjats. Huvudsakligen genom att utöka kunskapen i ämnet, men hos exempelvis nämnden för gymnasie- & arbetsmarknad även genom nya checklistor och kontroller. Vid dokumentstudier inom ramen för granskning kan vi inte se att uppföljning av arbetet mot kvalificerade välfärdsbrott har dokumenterats i delårsrapport och årsbokslut.</p>	<p>Delvis omhändertagen Styrelsen har delvis åtgärdat rekommendationen. En kontrollpunkt rörande korruption ingår i nämndernas internkontrollplan 2023. Det är vår mening att inkludering i internkontrollplan inte säkerställer att uppföljning stärks på lång sikt då internkontrollplaner är ettåriga dokument.</p>
<p>Tillse att kommunens övergripande samordning, infrastruktur och stödverksamhet för arbetet mot välfärdsbrott förstärks</p>	<p>Kommunstyrelsen svarade att ansvaret för samordning av brottsförebyggande arbete är tydligt och ligger enligt reglementet hos nämnden för Kultur & Fritid. Där finns en specialistfunktion för brottsförebyggande arbete som bland annat leder arbetet i BRÅ där flera förvaltningar medverkar med berörda myndigheter. Vidare har varje nämnd enligt</p>	<p>Kultur & fritid genomförde under mitten av 2022 en trygghetsundersökning initierad av det lokala brottsförebyggande rådet. Avsikten var att utvärdera de kommunanställdas upplevelser, utsatthet och uppfattning om stöd och hjälp. Undersökningens resultat tyder på att det i Kungsbacka kommun verkar vara förhållandevis låg</p>	<p>Delvis omhändertagen Styrelsen har delvis åtgärdat rekommendationen. Kommunens samordning och stödverksamhet för</p>

	<p>reglemente ansvar för intern kontroll inom nämndens verksamhetsområde.</p> <p>I arbetet med årliga riskanalyser i intern kontroll kan samverkan mellan nämnderna stärkas och tydligare uppmärksamma risken för välfärdsbrottslighet. Riskanalyser avseende intern kontrollplan 2023 görs under våren 2022 med stöd av nätverket för kvalitet och intern kontroll som leds av kommunledningskontoret.</p>	<p>omfattning av otillåten påverkan och korruption i jämförelse med andra kommuner som genomfört liknande undersökningar.</p> <p>Granskningen visar att efter undersökningen utvecklade det lokala brottsförebyggande rådet i samarbete med representanter från varje förvaltning ett utbildningsunderlag och en checklista för att öka medvetenheten om korruption och otillåten påverkan. Utbildningsmaterialet innehåller exempelvis relevanta begrepp, konsekvenser av otillåten påverkan och korruption, diskussionsfrågor, och råd om var en person kan vända sig för att få stöd och hjälp vid utsatthet. Checklistan är ett verktyg för olika aktörer med juridiska skyldigheter och/eller behov av stöd och hjälp vid utsatthet för otillåten påverkan, korruption, hot och våld.</p>	<p>arbetet mot välfärdsbrott har stärkts genom stödande dokumentation för arbetet. Enligt vår mening bör arbetet utvecklas utöver korruption och otillåten påverkan då kommunen riskerar att inte i tillräckligt stor utsträckning arbeta med andra typer av externa bedrägerier där personen skyldig till bedrägeriet inte är anställd i kommunen. Exempelvis assistansfusk och biståndsfusk.</p>
<p>Tillse att nämnder samlar information och för statistik kopplat till kvalificerade välfärdsbrott och regelbundet rapporterar dessa till kommunstyrelsen</p>	<p>Kommunstyrelsen svarade att arbete pågår på flera områden inom kommunen mot en mer datadriven utveckling vilket kan förväntas ge bättre fakta- och statistikunderlag även i sammanhang av brottsförebyggande arbete, inklusive välfärdsbrottslighet. Arbetet leds huvudsakligen från kommunledningskontoret och pågår 2021 och 2022.</p>	<p>Det finns inte särskilt framtagen statistik kopplat till kvalificerade välfärdsbrott. Trygghetsundersökningen genomförd av Kultur & fritid visade att utsattheten för otillåten påverkan och korruption tycks vara förhållandevis låg i Kungsbacka kommun. Majoriteten av incidenterna rapporteras till chefer men polisanmäls sannolikt inte då incidenterna typiskt sett inte anses vara tillräckligt allvarliga.</p>	<p>Inte omhändertagen Styrelsen har inte åtgärdat rekommendationen.</p>

6.2. Uppföljning av rekommendationer lämnade till nämnden för Individ- & familjeomsorg

Rekommendation	Nämndens svar på granskningen, 2022-01-14	Uppföljning av vidtagna åtgärder	Vår bedömning
<p>Tillse att handläggare ute i linjen har det stöd som</p>	<p>Nämnden svarade att förvaltningen ska göra en analys av vilket behov som finns av att</p>	<p>Uppföljningen visar att Riktlinje för att motverka kvalificerade välfärdsbrott antogs av nämnden för Individ & Familjeomsorg 2022-</p>	<p>Delvis omhändertagen</p>

<p>behövs i form av rutiner, metoder och verktyg för att förebygga, upptäcka och utreda kvalificerade välfärdsbrott</p>	<p>stärka det brottsförebyggande arbetet i nämnden och därefter förstärka inom de områden där det behövs senast oktober 2022.</p>	<p>11-17. Syftet med riktlinjen är att klargöra hur nämnden för Individ & Familjeomsorg ser på välfärdsbrott och att förtydliga förvaltningens ansvar för att förhindra välfärdsbrott. Verksamheten ansvarar för att ta fram rutiner som möjliggör efterlevnad av riktlinjen.</p> <p>Av svar på den uppföljande granskningen framgår att det under 2023 har påbörjats ett arbete med att ta fram rutiner för konkret stöd i arbetet.</p> <p>Rutiner och kontroller bygger på Skatteverkets stöd för att upptäcka oegentligheter. Stödet innehåller exempel på varningssignaler och exempel på kontroller och åtgärder.</p>	<p>Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. En riktlinje som klargör nämndens syn och förvaltningens ansvar för att förhindra välfärdsbrott har tagits fram. Dock framkommer att rutiner för att bistå handläggare med stöd arbetas fram under 2023.</p>
<p>Tillse att kompetensnivån kring kvalificerade välfärdsbrott höjs genom att en anpassad utbildningsplan utarbetas och implementeras</p>	<p>Nämnden svarade att berörda nämnder av granskningen kommer att samverka för att ett utbildningsmaterial tas fram under 2022. Arbetet leds av Utvecklingsledare Kvalitet. Utvecklingschef ansvarar för utbildningens genomförande.</p>	<p>Uppföljningen visar att förvaltningen inte har tagit fram något utbildningsmaterial. Medarbetare har förvisso blivit erbjudna kompetenshöjande insatser genom utbildningar som tillhandahålls av Länsstyrelsen. Ingen genomlysning har gjorts för att säkerställa kompetensnivån. Framtagandet och implementering av rutiner inom verksamheterna ses som utgångspunkten i kompetenshöjningen av medarbetare inom förvaltningen. Därefter är det varje enhetschefs ansvar att säkerställa att medarbetare har rätt kompetens för att säkerställa att verksamheterna lever upp till riktlinjen och rutinerna.</p>	<p>Delvis omhändertagen Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. Medarbetare har tagit del av utbildningsinsatser levererad av extern aktör. Risken med externa utbildningsinsatser är enligt vår mening att utbildningen inte är anpassad till nämndens verksamhet samt att inte alla medarbetare har deltagit i utbildningen.</p>
<p>Tillse att nämndspecifika riktlinjer utarbetas som ger konkret stöd till nämnderna för hur arbetsuppgifter kopplade till området ska utföras</p>	<p>Nämnden svarade att förslag till nämndspecifika riktlinjer kommer tas fram från förvaltningen till nämnden för beslut senast i oktober 2022.</p>	<p>Uppföljningen visar att riktlinje för att motverka kvalificerade välfärdsbrott antogs av nämnden för Individ & Familjeomsorg 2022-11-17. Syftet med riktlinjen är att klargöra hur nämnden för Individ & Familjeomsorg ser på välfärdsbrott och att förtydliga förvaltningens ansvar för att förhindra välfärdsbrott. Verksamheten ansvarar för att ta fram rutiner som möjliggör efterlevnad av riktlinjen.</p>	<p>Delvis omhändertagen Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. En riktlinje som klargör nämndens syn och förvaltningens ansvar för att förhindra välfärdsbrott har tagits fram. Dock</p>

		Av svar på den uppföljande granskningen framgår att det under 2023 har påbörjats ett arbete med att ta fram rutiner för konkret stöd i arbetet.	framkommer att rutiner för att bistå handläggare med stöd arbetas fram under 2023.
Tillse att tydligt definierade och förutbestämda kontrollaktiviteter utarbetas för att reducera risken för att kontroller blir personberoende och för att säkerställa hög rättssäkerhet och likvärdighet i beslut	Nämnden svarade att risken för avsiktliga felutbetalningar kommer att inkluderas i det systematiska kvalitetsarbetet och specifika egenkontroller kommer att kopplas till detta arbete senast oktober 2022. Risken för avsiktliga felutbetalningar kommer att inkluderas i intern kontrollplanen från och med 2023.	Av svar på uppföljande granskning framgår att arbetet med att utforma kontrollaktiviteter har påbörjats. Handlägningsprocessen har kartlagts och potentiella risktillfällen i handlägningsprocessen exponerade för kvalificerad välfärdsbrottslighet har identifierats. I nuläget sker kontroller av utbetalda timmar personlig assistans och av bolag vid ansökan om ersättning för merkostnader vid sjuklön. Vi noterar att kontroll per mars 2023 visade att två fakturor översteg det beslutade antalet timmar, sju fakturor understeg det beslutade antalet timmar och en faktura stämde överens med beslutade antal timmar.	Omhändertagen Nämnden har åtgärdat rekommendationen.
Tillse att arbetet med kontrollaktiviteter sker systematiskt och riskbaserat för att motverka avsiktliga felutbetalningar	Nämnden svarade att förvaltningen redan arbetar riskbaserat och systematiskt men att kontroller avseende välfärdsbrott kommer att ingå i arbetet med intern kontroll senast 2023.	Uppföljningen visar att arbetet med kontrollaktiviteter sker riskbaserat men inte systematiskt. Riskanalyser har genomförts inom ramen för förvaltningens arbete med intern kontroll där "Risk för välfärdsbrott inom personlig assistans" och "Risk för felanvändning av föreningsbidrag" analyserades. Dessa risker prioriteras i nämndens internkontrollplan 2023 och kommer att granskas under året. En kammungemensam risk "Risk för korruption" kommer att granskas av samtliga nämnder 2023.	Delvis omhändertagen Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. Granskningen visar att arbetet med kontrollaktiviteter sker riskbaserat men inte systematiskt. Det är vår bedömning att inkludering i internkontrollplan inte säkerställer att arbetet med kontrollaktiviteter sker systematiskt då internkontrollplaner är ettåriga dokument. Systematiken skulle stärkas genom att inkludera dessa kontroller i det årliga kvalitetsarbetet.

<p>Tillse att statistik förs över relevanta nyckeltal avseende kvalificerade välfärdsbrott och att dessa rapporteras till intressenter inom och utanför kommunen</p>	<p>Nämnden svarade att statistik avseende förekomsten av felaktiga utbetalningar kommer att tas fram och analyseras. Underlag blir de egenkontroller som ska tas fram och genomföras senast oktober 2022.</p>	<p>Uppföljningen visar att det inte görs någon uppföljning eller förs statistik av relevanta nyckeltal. I svar på den uppföljande granskningen framgår att egenkontroller görs varje månad. Kontroller sker av inkommande fakturor för att säkerställa att utbetald assistansersättning överensstämmer med beslutade timmar. Därtill kontrolleras bolag vid ansökan om ekonomisk ersättning för merkostnader. Resultat av genomförda egenkontroller redovisas för nämnden i uppföljningsrapport intern kontroll. Granskningen visar att det saknas en kvantifiering av genomförda kontroller. Vidare förs ingen statistik över exempelvis felaktiga utbetalningar med nyckeltal såsom andel utredningar som lett till att fel kan bekräftas eller andel utredningar som lett till polisanmälan eller återkrav.</p>	<p>Inte omhändertagen Nämnden har inte åtgärdat rekommendationen. Statistik förs inte över relevanta nyckeltal avseende kvalificerade välfärdsbrott.</p>
<p>Tillse att samverkansformer internt och externt ses över för att tillse ändamålsenliga erfarenhetsutbyten och metodutveckling</p>	<p>Nämnden svarade att arbete och samverkan pågår för att säkerställa goda rutiner gällande arbetet med kvalificerade välfärdsbrott. Berörda medarbetare kommer under året ta del av det utbildningsmaterial som ska tas fram.</p>	<p>Av svar från förvaltningen framkommer att samverkan sker med Försäkringskassan gällande frågeställningar som uppkommer vid handläggning av ärenden avseende personlig assistans. I övrigt följer förvaltningen Skatteverkets stöd för hur oegentligheter kan upptäckas inom bolag som utför personlig assistans. Förvaltningen ser att en kommungemensam hantering av frågan skulle kunna bidra positivt till förbättrad kunskapsspridning och ett ökat lärande.</p>	<p>Delvis omhändertagen Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. Förvaltningen samverkar med externa aktörer för att tillse erfarenhetsutbyte och metodutveckling. Förvaltningen samverkar inte med interna aktörer för att tillse erfarenhetsutbyte och metodutveckling.</p>
<p>Tillse att förvaltningen ingår samarbeten med relevanta myndigheter</p>	<p>Nämnden svarade att förvaltningen redan har ett samarbete med Skatteverket och är i processen för att formalisera ett samarbete med Försäkringskassan i denna fråga. I dessa samarbeten ska ingå att tydliggöra hur polisanmälan av avsiktliga felutbetalningar bäst görs.</p>	<p>Av förvaltningens svar framkommer att samverkan sker med Försäkringskassan gällande frågeställningar som uppkommer vid handläggning av ärenden avseende personlig assistans. I övrigt följer förvaltningen Skatteverkets stödjande riktlinjer för hur oegentligheter kan upptäckas inom bolag som utför personlig assistans.</p>	<p>Omhändertagen Nämnden har åtgärdat rekommendationen. Förvaltningen samverkar med Försäkringskassan och följer Skatteverkets stödjande riktlinjer.</p>

6.3. Uppföljning av rekommendationer lämnade till nämnden för Gymnasium- & arbetsmarknad

Rekommendation	Nämndens svar på granskningen, 2021-12-02	Uppföljning av vidtagna åtgärder	Vår bedömning
Tillse att handläggare ute i linjen har det stöd som behövs i form av rutiner, metoder och verktyg för att förebygga, upptäcka och utreda kvalificerade välfärdsbrott	Nämnden svarade att vägledande riktlinjer avseende försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd kompletteras med ytterligare vägledning kopplat till avsiktliga felutbetalningar. Åtgärden ska vara genomförd 2022-02-01 och ansvarig är enhetschef för Myndighet.	Av svar på den uppföljande granskningen framgår att vägledande riktlinjer avseende försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd kompletteras med ytterligare vägledning kopplat till avsiktliga felutbetalningar vid nästa större revidering.	Inte omhändertagen Nämnden har inte åtgärdat rekommendationen. Dokumentation som stödjer handläggare i arbetet att förebygga, upptäcka och utreda kvalificerade välfärdsbrott har inte tagits fram.
Tillse att kompetensnivån kring kvalificerade välfärdsbrott höjs genom att en anpassad utbildningsplan utarbetas och implementeras	Nämnden svarade att berörda nämnder av granskningen kommer att samverka för att ett utbildningsmaterial tas fram under 2022. Arbetet leds av utvecklingsledare Kvalitet. Utvecklingschef ansvarar för utbildningens genomförande	I svar på den uppföljande granskningen framgår att utbildning är planerad inom ramen för det interna kontrollarbetet 2023 där också ett nuläge ska tas fram för det förebyggande arbetet avseende korruption. Handläggare har deltagit i utbildningar och konferenser som Länsstyrelsen anordnat. Frågan tas regelbundet upp på metodmöten samt enhetsmöten där vikten av kontroller, uppföljning av det som verkar misstänkt samt agerande i det som uppfattas som misstänkt poängteras.	Delvis omhändertagen Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. En utbildningsplan har inte utarbetats och implementerats. Vi noterar dock att medarbetare tagit del av utbildningsinsatser levererad av externa aktörer samt att utbildning är planerad inom ramen för det interna kontrollarbetet 2023. Risken med externa utbildningsinsatser är enligt vår mening att utbildningen inte är anpassad till nämndens verksamhet samt att inte alla medarbetare har deltagit i utbildningen.

<p>Tillse att nämndspecifika riktlinjer utarbetas som ger konkret stöd till nämnderna för hur arbetsuppgifter kopplade till området ska utföras</p>	<p>Nämnden svarade att vägledande riktlinjer avseende försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd ska kompletteras med ytterligare vägledning kopplat till avsiktliga felutbetalningar. Åtgärden ska vara genomförd 2022-02-01 och ansvarig för åtgärden är enhetschef för Myndighet.</p>	<p>Av svar på den uppföljande granskningen framgår att vägledande riktlinjer avseende försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd kompletteras med ytterligare vägledning kopplat till avsiktliga felutbetalningar vid nästa större revidering.</p>	<p>Inte omhändertagen Nämnden har inte åtgärdat rekommendationen. Riktlinjer som ger stöd i arbetet har inte utarbetats.</p>
<p>Tillse att arbetet med kontrollaktiviteter sker riskbaserat för att motverka avsiktliga felutbetalningar</p>	<p>Nämnden svarade att arbetet kopplat till kvalificerade välfärdsbrott i större utsträckning kommer att ske förebyggande och riskbaserat. För att nå dit är höjning av kunskapsnivån central. En bilaga som beskriver hur ett förebyggande och riskbaserat arbete kan gå till kommer att tas fram till riktlinjer avseende försörjningsstöd.</p> <p>I riskanalyser kommer nämnden framöver fånga distinktionen mellan oavsiktliga och avsiktliga felutbetalningar och även skilja på dessa i kartläggning, analys och riskbedömning. Detta kommer att inkluderas som en faktor i det systematiska kvalitetsarbetet. Åtgärden ska vara genomförd 2022-06-30.</p>	<p>Uppföljningen visar att nämnden inte tagit fram en bilaga till Riktlinjer avseende försörjningsstöd som beskriver hur ett förebyggande och riskbaserat arbete kan gå till.</p> <p>Av svar på den uppföljande granskningen framgår att en generell utbildning med tillhörande rutin/vägledning kring riskanalysarbete genomfördes under våren 2022. I detta medverkade samordnare och enhetschefer vilka berörs av Socialstyrelsens författningssamling 2011:9. Vad gäller riskanalys återfinns fortfarande en förbättringspotential i att arbeta mer förebyggande i att bedöma risker och händelser som kan medföra brister.</p>	<p>Inte omhändertagen Nämnden har inte åtgärdat rekommendationen. Nämnden har inte tillsett att arbetet med kontrollaktiviteter sker riskbaserat.</p>
<p>Tillse att statistik förs över relevanta nyckeltal avseende kvalificerade välfärdsbrott och att dessa rapporteras till intressenter inom och utanför kommunen</p>	<p>Nämnden svarade att statistik kopplade till välfärdsbrott kommer att ingå i den systematiska avvikelserapporteringen. Kvalitetsledningssystemet kommer kompletteras med en punkt som följer upp så att de kontroller som framgår i verksamhetsrutinerna utförs och dokumenteras. Åtgärden ska vara genomförd 2022-06-30. Ansvarig för åtgärden är nämndsekreterare.</p>	<p>Uppföljningen visar att en checklista för stickprovkontroller har tagits fram. Av svar framgår att samordnare säkerställer att kontroller genomförs och ser över hur resultatet ser ut. Kontroller sker månadsvis i enlighet med en årslinje. Exempelvis sker kontroll av sökta ersättningar och kontroll mot folkbokföringen. Inga avvikelser av större karaktär har upptäckts. Baserat på dessa kontroller uppges statistik vara möjlig att ta fram framöver.</p> <p>Vidare framgår att <i>Myndighetsprocess för ekonomiskt bistånd</i> följs upp regelbundet genom egenkontroller. Uppföljningen ingår i den årliga systematiska kvalitetsuppföljningen som rapporteras till nämnden.</p>	<p>Inte omhändertagen Nämnden har inte åtgärdat rekommendationen. Statistik förs inte över relevanta nyckeltal avseende kvalificerade välfärdsbrott.</p>

<p>Tillse att samverkansformer internt och externt ses över för att tillse ändamålsenliga erfarenhetsutbyten och metodutveckling</p>	<p>Nämnden svarade att erfarenhetsutbyte och metodutveckling ska vara en naturlig del på agendan i redan upparbetade samarbetsforum över förvaltningsgränserna.</p>	<p>Av svar på den uppföljande granskningen framgår att övergripande samverkan sker inom ramen för kommunens nätverk för intern kontroll och kvalitet. Uppföljningen visar att ett gemensamt APT-material kring välfärdsbrott tagits fram. Detta material kommer enligt uppgift att spridas i förvaltningen för genomgång på samtliga arbetsplatsträffar under hösten 2023. Samverkan uppges också ske med andra kommuner på handlägg- och chefsnivå.</p>	<p>Delvis omhändertagen Nämnden har delvis åtgärdat rekommendationen. Förvaltningen samverkar med externa aktörer för att tillse erfarenhetsutbyte och metodutveckling. Förvaltningen samverkar inte med interna aktörer för att tillse erfarenhetsutbyte och metodutveckling.</p>
<p>Tillse att förvaltningen ingår samarbeten med relevanta myndigheter</p>	<p>Nämnden svarade att de avser att formalisera samarbeten med relevanta myndigheter såsom Försäkringskassan och Skatteverket. I dessa samarbeten ska ingå att tydliggöra hur polisanmälan av avsiktliga felutbetalningar bäst görs.</p>	<p>Av svar på den uppföljande granskningen framgår att möten har hållits med polisen med syfte att hitta en rutin för polisanmälningar. Beslut om polisanmälningar har delegerats från utskott till enhetschef för att det ska vara lättare att anmäla. Samverkan sker även med Försäkringskassan när behov uppstår.</p>	<p>Omhändertagen Nämnden har åtgärdat rekommendationen. Samverkan sker med polisen och Försäkringskassan.</p>

Göteborg den 19 juni 2023



Fanny Nilsson
Verksamhetsrevisor
Ernst & Young AB



Karin Knutsson
Certifierad kommunal yrkesrevisor
Kvalitetssäkrare
Ernst & Young AB



Elin Forså
Verksamhetsrevisor
Ernst & Young AB

Bilaga 1 – Källförteckning

Granskning av måltidsverksamheten

- ▶ Skriftliga svar på ursprungliga granskningen 2022-03-30
- ▶ Skriftliga svar på uppföljande granskning 2023-04-24

Granskning av lokalförsörjningsprocessen och hantering av verksamhetslokaler

- ▶ Skriftliga svar på ursprungliga granskningen 2022-06-02
- ▶ Skriftliga svar på uppföljande granskning 2023-04-24
- ▶ Processkartor internhyresprocess
- ▶ Riktlinjer för internhyra av lokaler – fastigheter och hyresgäst 2022
- ▶ Riktlinjer för internhyra av lokaler – fastigheter och kommunstyrelsen 2022

Granskning av åtgärdsarbetet inom nämnden för Individ & familjeomsorg

- ▶ Skriftliga svar på ursprungliga granskningen 2022-04-01
- ▶ Skriftliga svar på uppföljande granskning 2023-04-27
- ▶ Barnkonsekvensanalys Riktlinje ambitionsnivåer
- ▶ Brukarundersökning 2022
- ▶ Brukarundersökning analys av resultat, nämnd 230323
- ▶ Prövning av barnets bästa, genomförandeplan IF 2023
- ▶ Prövning av barnets bästa, Handbok Hemliv efter behov

Granskning av kommunens interna kontroller för att motverka kvalificerade välfärdsbrott

Kommunstyrelsen

- ▶ Skriftliga svar på ursprungliga granskningen 2021-11-29
- ▶ Skriftliga svar på uppföljande granskning 2023-04-24
- ▶ Förslag checklista otillåten påverkan
- ▶ Förslag ATP-material otillåten påverkan
- ▶ Undersökning otillåten påverkan (KFT 2022)

Nämnden för Individ & familjeomsorg

- ▶ Skriftliga svar på ursprungliga granskningen 2021-12-02
- ▶ Skriftliga svar på uppföljande granskning 2023-04-27
- ▶ Riktlinje för att motverka kvalificerade välfärdsbrott
- ▶ Riskanalys inklusive planerade granskningar och åtgärder
- ▶ Sammanställd granskning av fakturor privat assistans
- ▶ Rutin ansökan om merkostnad

Nämnden för Gymnasium & arbetsmarknad

- ▶ Skriftliga svar på ursprungliga granskningen 2021-12-02
- ▶ Skriftliga svar på uppföljande granskning 2023-04-27
- ▶ Rutin för återkrav, felaktiga utbetalningar och polisanmälan
- ▶ Stickprovskontroll – Checklista
- ▶ Årslinje för uppföljning
- ▶ Arbetsgång för riskanalys