

Kommunledningskontoret
Helena Meier

Kommunstyrelsen

Antagande av yttrande över revisionskrivelse med förstudie om kommunstyrelsens arbete mot välfärdsbrottslighet

Ärendet

Kommunfullmäktiges revisorer har låtit sina sakkunniga från revisionsbolaget PWC göra en förstudie om kommunens arbete mot välfärdsbrottslighet. Baserat på förstudien har revisorerna bett kommunstyrelsen att yttra sig över kommentarer som revisorerna gör om bland annat behov av övergripande analys av riskområden och styrdokument samt en notering om visselblåsarfunktionen.

Kommunledningskontoret har tagit fram ett förslag till yttrande där kommunstyrelsen redovisar kommunstyrelsens arbetsutskotts uppdrag den 15 januari 2024 (§ 1) till kommunledningskontoret om att

- ta fram ett förslag till styrdokument för arbetet mot välfärdsbrottslighet
- utveckla arbetsmetoder och chefstöd för att förebygga och förhindra infiltration genom anställda
- utveckla metoder för att i upphandling kunna utesluta anbudsgivare som påvisar beteenden som kan kopplas till välfärdsbrottslighet och företagskriminalitet.

När det gäller kommentaren om visselblåsarfunktionen föreslås kommunstyrelsen notera att det är viktigt att medarbetarna känner till att funktionen finns och deras skyddade rätt att använda den

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen antar föreslaget yttrande till kommunfullmäktiges revisorer över revisionskrivelse med förstudie om kommunstyrelsens arbete mot välfärdsbrottslighet.
2. Kommunstyrelsen noterar informationen och lägger förstudien till handlingarna.

Bakgrund

Kommunfullmäktiges revisorer har låtit sitt sakkunniga stöd från revisionsbolaget PWC göra en förstudie om kommunens arbete mot välfärdsbrottslighet. PWC har sammanfattningsvis gett kommunfullmäktiges revisorer följande rekommendationer.

Kommunledningskontoret
Helena Meier

- Revisionen bör fortsätta granska hur kommunens verksamheter i stort arbetar med intern kontroll.
- Revisionen bör pröva om det ska genomföras en fördjupad granskning inom området välfärdsbrott, exempelvis rörande:
 - intern kontroll inom personlig assistans mot bakgrund av att det i förstudien framkommit att det finns begränsade möjligheter att göra kontroller och utmaningar kring otillbörlig påverkan.
 - intern kontroll inom hemtjänst mot bakgrund av att en stor del av kommunens hemtjänst utförs av externa utförare och att kommunens inköp av tjänster inom hemtjänst överstiger genomsnittet för liknande kommuner. Inom ramen för granskningen bör verifiering av uppsatta kontrollaktiviteter genomföras.

Kommunfullmäktiges revisorer gör i sin revisionskrivelse till kommunstyrelsen följande kommentarer.

- Det genomförs inte på en kommunövergripande nivå några riskanalyser i syfte att identifiera prioriterade områden med hög risk för välfärdsbrott
- Det inte finns upprättade styrdokument på kommunövergripande nivå som tydliggör hur kommunen avser att arbeta med frågan om välfärdsbrott.
- Förstudien indikerar att den i kommunen införda visselblåsarfunktion inte är fullt ut känd inom verksamheterna.

Revisorerna har bett om yttrande senast den 29 februari 2024. Kommunledningskontoret har informerat revisorernas ordförande att ärendet bereds för beslut av kommunstyrelsen vid dess sammanträde den 4 mars 2024.

Kommunledningskontorets förslag till yttrande

Kommunledningskontoret har tagit fram ett förslag till yttrande. Yttrandet redovisar att kommunstyrelsen den 29 maj 2023 (§ 139) gav kommunledningskontoret i uppdrag att ta fram förslag om hur kommunen kan utveckla och säkerställa metoder för att 1) förebygga risker och minimera brottslighet, 2) systematiskt leta efter brister, 3) ha förmåga att agera och 4) lära av andra och dela sina exempel och erfarenheter. Kommunstyrelsen informerar sedan om kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut den 15 januari 2024 (§ 1) om uppdrag till kommunstyrelsekontoret att

- ta fram ett styrdokument för arbetet mot välfärdsbrottslighet
- utveckla arbetsmetoder och chefstöd för att förebygga och förhindra infiltration genom anställda
- utveckla metoder för att i upphandling kunna utesluta anbudsgivare som påvisar beteenden som kan kopplas till välfärdsbrottslighet och företagskriminalitet.

Datum
2024-02-06**Diarienummer**
KS 2023/0457Kommunledningskontoret
Helena Meier

Som kommentar till det revisorerna framför om det finns indikationer om att visselblåsarfunktionen inte är känd i verksamheterna föreslås kommunstyrelsen framhålla att det är viktigt att medarbetarna känner till att funktionen finns och deras skyddade rätt att använda den. Kommunledningskontoret får härvid notera att PWC i förstudien inte har utvecklat vad indikationen baserar sig på.

Konsekvenser för barn och unga

Förslaget till beslut har inte några direkta konsekvenser för barn.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget till beslut har inte några direkta ekonomiska konsekvenser.

Johan Lindberg
KommundirektörPatrik Hansson
Administrativ chef**Handlingar i ärendet**

1. Tjänsteutlåtande, Antagande av yttrande över revisionskrivelse med förstudie om kommunstyrelsens arbete mot välfärdsbrottslighet
2. Förslag till yttrande
3. Revisorernas skrivelse den 23 oktober 2023
4. PWC förstudie augusti 2023

Expedieras
Kommunfullmäktiges revisorer