



2023-09-12

**Till:**

Arbetsmarknadsnämnden  
Socialnämnden

**För kännedom till:**

Kommunfullmäktige

**Genomförd granskning av interna kontroller kopplade till risken för välfärdsbrott**

Kommunrevisionen i Trelleborg har granskat den interna kontrollen i syfte att förebygga, upptäcka och utreda välfärdsbrott. Granskningen har omfattat arbetsmarknadsnämndens verksamhet för ekonomiskt bistånd och socialnämndens verksamhet avseende personlig assistans. COSO-modellens fem komponenter har utgjort grunden för granskningens innehåll och är utgångspunkt för bedömning; kontrollmiljö, riskbedömningar, kontroller, information och kommunikation samt uppföljning och utvärdering.

Socialnämnden bedöms i flera avseenden ha säkerställt en tillräcklig intern kontroll. Det finns en riskmedvetenhet i handläggningen och kontrollaktiviteter inför utbetalningar. Granskningen visar exempelvis att det finns upprättade rutiner för flertalet moment.

Arbetsmarknadsnämnden bedöms däremot inte ha en tillräcklig intern kontroll i flera avseenden som lyfts i denna granskning. Vi menar att nämnden behöver se över ärendegången och identifiera risker för välfärdsbrott. Därefter bör nämnden tillämpa kontroller för att minimera dessa risker.

Gemensamt för nämnderna är att samverkan och kompetensutveckling kring arbetet för att motverka välfärdsbrott behöver öka. Vidare bör nämnderna följa upp och utvärdera arbetet.

Vi rekommenderar socialnämnden och arbetsmarknadsnämnden att:

- I vägledande principer fastställa hur verksamheterna ska arbeta för att motverka, kontrollera och utreda välfärdsbrottslighet.
- Identifiera och dokumentera risker i verksamheten kopplat till välfärdsbrottslighet samt risker i handläggningsprocessen.
- Säkerställa att det sker en systematisk uppföljning av incidenter kopplade till välfärdsbrottslighet samt av genomförda kontroller.
- Säkerställ att behov av kompetensutveckling och utbildning inom välfärdsbrott delges medarbetare och nämndens ledamöter.
- Identifiera möjligheter för samverkan i syfte att utveckla arbetet mot välfärdsbrott.

Socialnämnden rekommenderar vi att:

- Säkerställa att det finns rutiner för hantering av utredande kontroller (återkrav, anmälan till IVO och polisanmälan).



Arbetsmarknadsnämnden rekommenderar vi att:

- Tillse att det finns tillräckliga personalresurser för att säkerställa en god intern kontroll.
- Se över och vid behov upprätta rutiner för hur kontroller ska utföras, dokumenteras och följas upp.
- Tillse att det finns en uppsikt över och tillgång till information om återkravsärenden och polisanmälningar.

Revisorerna önskar svar på vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av vad som framkommit i granskningen och de rekommendationer som lämnas.

För var och en av rekommendationerna ovan ska svar lämnas om ni håller med eller inte, vilka åtgärder som kommer att vidtas och när åtgärderna kommer att vidtas. Svar önskas senast 2023-11-21.

På uppdrag av Trelleborgs kommuns revisorer

Eva Holmberg-Herrström  
Revisionens ordförande