

Revisorerna

Till:
Kommunstyrelsen,
Kultur- och fritidsnämnden,
Vård- och omsorgsnämnden,
Styrelsen i Kustbostäder i Oxelösund AB

För kännedom:
Kommunfullmäktige

Förstudie av kommunens interna kontroller för att motverka välfärdsbrott

EY har på uppdrag av Oxelösunds kommuns förtroendevalda revisorer genomfört en förstudie i syfte att kartlägga hur vård- och omsorgsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt det kommunala bolaget Kustbostäder i Oxelösund AB säkerställer tillräckliga interna kontroller för att förebygga, upptäcka och utreda välfärdsbrottslighet i verksamheten. Förstudien har avsett verksamhetsområdena personliga assistans, ekonomiskt bistånd, föreningsbidrag. Kustbostäders verksamhet har kartlagts med avseende på avtalsuppföljning och uthyrning av kommunala bostäder.

Kartläggningen visar att det inte finns ett aktivt och uttalat arbete för att förebygga, upptäcka och utreda välfärdsbrottslighet och oegentligheter i kommunen. Det saknas upprättade mål med bäring på välfärdsbrottslighet och andra oegentligheter, och konsekvensen är att området inte är tillräckligt prioriterat inom nämnderna och Kustbostäder. Det syns bland annat genom att det inte genomförs några kompetenshögande insatser för att motverka välfärdsbrottslighet.

Vad gäller personlig assistans inkluderas inte skrivelser om fusk eller utredning av misstänkta oegentligheter i rutiner och processbeskrivningar. Inom Kustbostäder finns etablerade arbetssätt och metoder för att utreda misstanke om felaktigheter vid uthyrning, däremot är processerna för att kontrollera och utreda personberoende eftersom det saknas fastställda dokument och rutiner. Kustbostäder genomför kontrollaktiviteter av leverantörer som kan förebygga fusk i upphandlingsprocessen. Det saknas dock dokumenterade rutiner hur avtalen ska riskklassificeras och vilka kontroller som ska genomföras vid avtalsuppföljning. Även vad gäller föreningsbidrag saknas rutiner som inkluderar risken för bidragsfusk. Däremot möjliggör kontrollmoment i ansökningsprocessen och vid uppföljning att fusk kan upptäckas. Vi noterar dock att enheten ekonomiskt bistånd har ett aktivt och uttalat arbete mot välfärdsbrottslighet med upprättade processer, riktlinjer och rutiner.

Det är endast Kustbostäder som har inkluderat risken för välfärdsbrott och andra oegentligheter i sin riskanalys. Varken vård- och omsorgsnämnden eller kultur- och fritidsnämnden har värderat riskerna för välfärdsbrott inom respektive verksamhetsområde. Vidare sker ingen specifik uppföljning eller utvärdering av nämnderna kopplat till verksamheternas kontrollområden. Utifrån förstudiens iakttagelser bedömer vi att det finns en risk för att kontrollmiljön inte är tillräckligt effektiv för att förebygga välfärdsbrott.

Revisorerna kommer att göra en bedömning om ytterligare fördjupade granskningsinsatser kan komma att bli aktuella. Iakttagelserna i förstudien är däremot så väsentliga att revisorerna bedömer det angeläget att relevanta nämnder och styrelser får del av resultatet för att kunna omhänderta detta i framtida förbättringsarbete. Av denna anledning överlämnas rapporten härmed till kommunstyrelsen, vård- och omsorgsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och Kustbostäder AB.

Oxelösund den 27 augusti 2024

För kommunrevisorerna

Benita Vikström

Ordförande

Håkan Lindqvist

Vice ordförande

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

BENITA VIKSTRÖM

Undertecknare 1

Serienummer: 9b059a10e2b8e5[...]106b03cce0072

IP: 188.149.xxx.xxx

2024-08-28 09:36:17 UTC



Håkan Gunnar Lindqvist

Undertecknare 1

Serienummer: feb7899e36e7c9[...]4669522559898

IP: 176.10.xxx.xxx

2024-09-01 11:08:17 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>