

Rapport Intern styrning och kontroll 2024











Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Innehållsförteckning

1 Kontrollaktiviteter	3
1.1 Risk- eller Målområde: Ändamålsenlig och effektiv verksamhet	3
1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk	7






1 Kontrollaktiviteter

1.1 Risk- eller Målområde: Ändamålsenlig och effektiv verksamhet

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat
 Kompetens- och kompetensförsörjning är inte tillräcklig	9	 Kontroll så att vikarieanskaffning fungerar och att rekryterad personal har för tjänsten och för uppdraget adekvat kompetens	 Ingen avvikelse
		Kommentar Ingen avvikelse	
		 Uppföljning av satsningar gällande kompetensförsörjning inom nämndens ansvar	 Inte kontrollerat
		Kommentar Inga specifika satsningar har genomförts	
 God ekonomisk hushållning -	16	 Ger beslutade besparingar inom nämndens ansvarsområde avsedd effekt?	 Större avvikelse
		Kommentar Avvikelse. Beslutade besparingar har inte gett avsedd effekt. Nämnden har under 2024 redovisat ett ökat underskott.	
		 Har sektorn ett arbete för att motverka välfärdsbrottslighet? Finns ändamålsenlig kontrollmiljö samt finns medvetande i organisationen?	 Mindre avvikelse

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat
		<p>Kommentar</p> <p><i>Felaktiga utbetalningar försörjningsstöd</i></p> <p>Arbos har under året Arbos handlagt 62 ärenden om misstänkt felaktig utbetalning, beroende på agerande av kund. Detta enligt arbetsmetoden FUT som 2024 rullats ut till samtliga försörjningsstödshandläggare. Under året resulterade arbetet i 14 beslut om återkrav och 11 polisanmälningar av misstänkt bidragsbrott av kund. Därutöver även 18 beslut om att avsluta utredning där misstanke om felaktig utbetalning föreligger och 11 beslut om avslut där misstanke inte föreligger.</p> <p>Under 2024 har Enheten för ekonomiskt bistånd genomfört internkontroll av ett slumpvist urval av beslut om utbetalning gällande ekonomiskt bistånd. Detta i syfte att leta handläggardrivet missbruk av bistånd. Ett visst antal beslut och ärenden har då kontrollerats och samtliga har bedömts vara utan anmärkning.</p> <p>Därutöver har ett databaserat verktyg har tagits fram för riktade urval av utbetalningar med särskilt hög risknivå för felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd. Detta baserat på ett antal identifierade riskparametrar. Av de utbetalningar som kontrollerats i detta har ingen bedömts vara felaktig.</p> <p>Gällande felaktiga utbetalningar försörjningsstöd – ingen avvikelse</p> <p>Felaktiga utbetalningar personlig assistans och kommunal vuxenutbildning externa utbildningsanordnare.</p> <p>Här saknas adekvata rutiner och effektiv kontrollmiljö. Detta område behöver prioriteras framöver.</p> <p>Givet att två riskområden är i behov av utveckling så bedöms risken som helhet vara en mindre avvikelse.</p>	
		<div> <div>■</div> <div>Avtalstrohet - Sker inköp enligt avtal?</div> </div> <div> <div>■</div> <div>Större avvikelse</div> </div>	
		<p>Kommentar</p> <p>Uppföljning på nämnd är inte möjlig utan endast på sektor välfärd, vilket är en brist.</p> <ul style="list-style-type: none"> •Många inköp/poster är i upphandlingssystem markerade som inköpta utanför avtal, men där avtal finns. Åtskilliga avvikelser avser inköp där avtal inte finns (det går alltså inte att handla inom avtal på den efterfrågade produkten/tjänsten, som tex juristtjänster och resebyråttjänster vilket är de vanligaste avvikelserna). •Dock så finns det många mindre köp på mellan 10 000- ca 100 000 kr som mycket väl skulle kunna ha gått på avtal men som av någon anledning inte gjort det. Dessa kommer att följas upp ytterligare. 	

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat
		<ul style="list-style-type: none"> •många av dessa köp gjorda då det inte funnits ett giltigt avtal, men ett köp som inte kunnat undvikas. • Det finns också många andra inköp utanför avtal som gjorts då tex ett avtal man tidigare handlat på gått ut och man kollar inte detta innan inköpet, man försöker göra rätt men finner det för svårt att handla tex via e-handelssystemet eller via de rutiner som finns på ankaret, eller så struntar man i det helt och gör sitt inköp där det blir enklast. 	
		<div> <div> Lokalplanering är inte effektiv och leder till onödiga kostnader </div> <div> Inte kontrollerat </div> </div>	
		<p>Kommentar</p> <p>Risken går inte att följa upp för nämndens räkning då nämnden inte förfogar över ansvaret. Under 2024 har KS tagit över ansvaret för lokalplanering.</p>	
		<div> <div> Felaktiga utbetalningar ska förhindras: Felaktiga beslut och insatser leder till omotiverade kostnader. Kvalitetsgenomgång av ärenden </div> <div> Ingen avvikelse </div> </div>	
		<p>Kommentar</p> <p>En adekvat kontrollmiljön är central för att på ett rimligt och effektivt sätt kunna övervaka och kontrollera den stora mängden försörjningsstödsutbetalningar. Förutsättningar att göra riktade kontroller mot identifierade högriskutbetalningar har utvecklats under 2024. Det bedöms finnas effektiva kontroller inom denna del.</p>	
		<div> <div> Felaktiga utbetalningar ska förhindras: Bedrägeri från medarbetare </div> <div> Ingen avvikelse </div> </div>	
		<p>Kommentar</p> <p>Kontroller genomförs löpande inom verksamheten. Inga avvikelser.</p>	

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat
		 Felaktiga utbetalningar ska förhindras: Välfärdsbrottslighet - extern aktör med uppsåt utnyttjar kommunen för egen ekonomisk vinning genom att forskansa sig medel denna inte har rätt till genom oriktiga uppgifter/bedrägeri.	 Ingen avvikelse
		Kommentar Nämnden är ansvarar för utbetalningar inom flera riskområden för s.k välfärdsbrottslighet. Dessa är bl a: <ul style="list-style-type: none"> • Försörjningsstöd • LSS/Personlig assistans • Externa utbildningsanordnare inom vuxenutbildningens ansvarsområde Inom alla dessa områden behöver nämndens verksamheter fortsätta att utveckla sin uppföljning och kontroll. Inom försörjningsstöd bedöms vi ha en överlag effektiv kontroll. Inom LSS/Personlig assistans och gällande externa utbildningsanordnare behöver nämnden prioritera utveckling av effektiv och relevant uppföljning.	
 Beredskap för extraordinära händelser är inte tillräcklig	15	 Finns uppdaterade kontinuitetsplaner i samtliga verksamheter?	 Ingen avvikelse

1.2 Risk- eller Målområde: Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat
 Risk att patient eller klient lider skada	20	 Kontrollmoment - Ej följsamhet Rutin VG-RUT-S-6843	 Mindre avvikelse
		Kommentar Det t systematiska kvalitetsarbetet brister delvis genom underrapportering av avvikelser. Det	

Risker	Riskvärde	Kontrollmoment	Resultat
		systematiska kvalitetsarbetet behöver förstärkas genom förtydligande av rutiner och stärkt uppföljning.	