



**Tomelilla
kommun**
Revisorerna

MISSIV

Till:
Familjenämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige

Granskning av intern kontroll avseende processen för ekonomiskt bistånd

KPMG har av Tomelilla kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska den interna kontrollen avseende processen för ekonomiskt bistånd. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2023. Syftet med granskningen har varit att bedöma om familjenämnden har säkerställt en ändamålsenlig styrning och en tillräcklig intern kontroll avseende processen för ekonomiskt bistånd.

Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att familjenämnden delvis har säkerställt en ändamålsenlig styrning och en tillräcklig intern kontroll avseende processen för ekonomiskt bistånd. Familjenämnden bedömer risken för oegentligheter inom ekonomiskt bistånd som låg enligt intervjuer, och inga risker återfinns i verksamhetens riskanalys. Vi bedömer att det är av vikt att ändå återkommande analysera risken för felaktiga utbetalningar och oegentligheter inom ekonomiskt bistånd.

Familjenämnden har upprättade styrdokument för handläggningen av ekonomiskt bistånd med fastställda kontroller rörande uppgifter om klienten, vilka vi bedömer minskar risken för utbetalningar på felaktiga grunder. Vi bedömer dock att egenkontrollerna för att kvalitetssäkra att verksamheten sker enligt upprättade rutiner och riktlinjer bör stärkas. Familjenämnden har dokumenterade rutiner för vilka åtgärder som ska vidtas vid misstankar om bidragsbrott samt rutiner för återkrav. Vi ser dock att dessa bör förtydligas inom vissa hänseenden.

Vi bedömer att nämnden med fördel kan arbeta mer med kompetensstärkning inom området intern kontroll och risker för felaktiga utbetalningar genom utökad intern samverkan i kommunen, med relevanta myndigheter och andra kommuner, samt genom att säkerställa regelbundna utbildningar för medarbetare och chefer.

Revisorerna behandlade bifogad revisionsrapport vid sitt sammanträde 2023-11-14 och beslutade att översända rapporten till familjenämnden för yttrande samt till kommunfullmäktige för kännedom. Nämndens yttrande ska vara revisorerna tillhanda senast 10 februari 2024. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden avser att vidta med anledning av de bedömningar och rekommendationer som redovisas i rapporten. Det ska även framgå när åtgärderna ska vara genomförda. Yttrandet skickas till revisorernas sekreterare Olof Hammar, olof.hammar@tomelilla.se.

2023-11-14

Ulla-Christina Lindberg
Ordförande revisorerna



Tomelilla kommun

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Ulla-Christina Lindberg

Date: 2023-11-14 15:24:52

BankID refno: 5f6c59cf-02aa-4a3b-aac9-9c3f153587ba



Ordförande Revisorerna: Ulla-Christina Lindberg