

Paulina Falk, Kvalitetsutvecklare  
Tel. 073-1489480  
E-post: paulina.falk@hylte.se

Kultur- och folkhälsonämnden

## Svar på revisionens granskning av felaktiga utbetalningar ekonomiskt bistånd

### Förslag till beslut

Kultur- och folkhälsonämnden besvarar revisionens missiv i enlighet med nedan.

### Beskrivning av ärendet

En revision av felaktiga utbetalningar har skett och följande frågeställningar har bedömts.

- 1) Finns en riskanalys som tydliggör vilka kontroller som bör göras löpande vid varje ansökan och inför beslut om ekonomiskt bistånd? **Nej**
- 2) Finns det med utgångspunkt i genomförd riskanalys tydliga riktlinjer för vilka kontroller som ska genomföras löpande vid respektive ansökan, samt av vilken funktion kontrollen ska genomföras? a) Säkerställs att den kompetens som krävs för kontroller vid löpande handläggning finns hos ansvariga handläggare? **Delvis uppfyllt**
- 3) Finns system som stödjer löpande kontroller inför beslut av ekonomiskt bistånd?  
a.) Finns automatiserade kontroller? **Delvis uppfyllt**
- 4) Finns en organisation och kunskap i organisationen för att hantera retroaktiva kontroller och fördjupade utredningar? **Nej**
- 5) Finns riskanalyser som tydliggör vilka retroaktiva kontroller och stickprov som ska genomföras och med vilken frekvens det ska ske? **Nej**

Efter genomförd granskning lämnas följande rekommendationer till kultur- och folkhälsonämnden att:

• **Genomföra samlade riskanalyser för hela processen kring ekonomiskt bistånd (handläggning, beslut och utbetalning), inklusive risker kopplade till felaktiga uppgifter, handhavandefel och oegentligheter.**

En fördjupad riskanalys har genomförts inom ramen för årets (2026) internkontrollplan.

Inför kommande internkontrollplan kommer riskanalysarbetet att vidareutvecklas ytterligare, med fokus på att ytterligare stärka kopplingen mellan identifierade risker och planerade kontrollåtgärder samt att integrera arbetet i den löpande verksamhetsstyrningen.

Enheten kommer att genomföra en riskanalys under våren 2026. Riskanalys kommer även att läggas in i årshjulet för att säkerställa att arbetet sker systematiskt och återkommande.

• **Säkerställa att aktuella, ändamålsenliga rutiner och riktlinjer finns och hålls uppdaterade, samt att dessa inkluderar tydliga moment för löpande kontroller med särskilt fokus på riskområden.**

Ett utvecklingsarbete pågår inom enheten i syfte att ytterligare stärka struktur, enhetlighet och systematik i kontrollarbetet. Enheten kommer att se över samtliga rutiner för att säkerställa att de är uppdaterade och i enlighet med nya socialtjänstlagen samt upprätta nya rutiner kopplat till området där

Dnr 2026 KFN0029

behov föreligger. Uppföljning av rutiner sker en gång per år. Reviderade riktlinjer för ekonomiskt bistånd kommer att lyftas upp för beslut i nämnd under våren 2026.

• **Säkerställa att kontroller, inklusive stickprov och retroaktiva granskningar, genomförs systematiskt, dokumenteras och följs upp, samt att resultat redovisas till nämnd.**

Stickprovskontroller genomförs i enlighet med beslutad internkontrollplan och baseras på genomförda riskanalyser. Resultatet av genomförda kontroller dokumenteras och följs upp i samband med delårsbokslut och årsbokslut. En samlad återrapportering kommer att ske till nämnden i kvalitetsberättelsen.

• **Säkerställa en tydlig ansvarsfördelning och tillräcklig intern kontroll genom behörighetsstyrning i system, oberoende granskning samt klargjorda roller i kontrollarbetet.**

En översyn av rutiner och behörigheter kommer att genomföras under året i syfte att säkerställa en tillräcklig intern kontroll i utbetalningsprocessen. Särskilt fokus kommer att läggas på att tydliggöra och vid behov separera funktioner i utbetalningskedjan, för att minska risken för felaktiga eller otillbörliga utbetalningar.

Vidare kommer kontrollmoment att utvecklas, exempelvis genom att införa förstärkt granskning av ärenden och stickprov där oberoende funktioner involveras.

• **Säkerställa att resultat från egenkontroller och kvalitetsuppföljning sammanställs och redovisas i nämndens kvalitetsberättelse i enlighet med gällande föreskrifter.**

Nämnden kommer att ytterligare förtydliga kring dessa delar inför nästa års kvalitetsberättelse.

## **Ekonomisk konsekvens av beslutet**

Inte aktuellt för ärendet.

## **Handlingar i ärendet**

- Missiv KFN granskning felaktiga utbetalningar ekonomiskt bistånd
- Revisionsrapport granskning felaktiga utbetalningar ekonomiskt bistånd

## **Beslutet skickas till**

Revisionen

Christer Grähs  
Kultur- och folkhälsochef