



Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

Rapport

Karlskrona kommun

KPMG AB

2024-05-02

Antal sidor: 16



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

Innehållsförteckning

| | | |
|-----|------------------------------------------------------------|----|
| 1 | Sammanfattning | 3 |
| 2 | Bakgrund | 6 |
| 2.1 | Syfte, revisionsfrågor och avgränsning | 7 |
| 2.2 | Revisionskriterier | 7 |
| 2.3 | Metod | 8 |
| 3 | Om personlig assistans och assistansersättningen i Sverige | 8 |
| 4 | Resultat av granskningen | 9 |
| 4.1 | Organisation | 9 |
| 4.2 | Handläggning av rätten till personlig assistans | 9 |
| 4.3 | Kontroll av assistansanordnarna och dess fakturering | 11 |
| 4.4 | Hantera misstankar om felaktigheter eller bedrägerier | 14 |
| 5 | Slutsats och rekommendationer | 15 |



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

1 Sammanfattning

KPMG har av Karlskrona kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska funktionsnämndens arbete mot fusk inom assistansersättningen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2024.

Vår sammanfattande bedömning är att funktionsstödsnämnden delvis bedriver ett ändamålsenligt arbete mot felaktiga utbetalningar av assistansersättning till privata assistansanordnare.

Vi grundar vår bedömning i att det finns riktlinjer och rutiner som på ett övergripande plan beskriver processer för beslut, kontroll och ansvarsfördelning i arbetet med utbetalningar av assistansersättning till privata assistansanordnare. Det finns dock ett utvecklingsarbete vad gäller fördjupade kontroller av beviljade insatser.

Vi bedömer att det saknas tillräckliga rutiner för vilka åtgärder som ska vidtas vid misstankar om välfärdsbedrägeri och hur samverkan ska ske gentemot Försäkringskassan och polisen i detta arbete.

Vi bedömer att riskmedvetenhet behöver höjas genom att beakta risken för felaktiga utbetalningar i dokumenterade riktlinjer och rutiner som är styrande för handläggningen och genom utbildningsinsatser för medarbetarna.

Nedan framgår en sammanställning av våra bedömningar och rekommendationer:

| Revisionsfråga | Bedömning: Nej | Rekommendationer |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Har risken för felaktiga utbetalningar av ersättning beaktats i de dokumenterade riktlinjer och rutiner som är styrande för handläggningen? | Riktlinjer och rutiner skiljer inte på uppföljning av assistans från privata assistansanordnare och den uppföljning som sker av assistans i kommunal regi. | Tillse att risken för felaktiga utbetalningar till privata assistansanordnare beaktas i de riktlinjer och rutiner som är styrande för handläggningen. |
| Revisionsfråga | Bedömning: Delvis | Rekommendationer |
| Är beslut om personlig assistans delegerat på sådant sätt att mer än en tjänsteperson deltar i handläggningen av ärendet? | Alla beslut under 80 timmar gällande insatsen som personlig assistent är delegerat till handläggare. Det är dock positivt att mer omfattande beslut samordnas | |

Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | eller delegeras till chef alternativt arbetsutskottet vid beslut över 100 timmar. | |
| Revisionsfråga | Bedömning: Delvis | Rekommendationer |
| Sker uppföljning av beviljade insatser i tillräcklig omfattning? | Handläggarna gör som standard hembesök och tar in viktigare underlag inför beslut och omprövning av beslut för både beviljade insatser i kommunens regi och för privata utförare. Det har dock framkommit att uppföljningar inte genomförs i tillräcklig utsträckning på grund av resursbrist. | |
| Revisionsfråga | Bedömning: Delvis | Rekommendationer |
| Har nämnden säkerställt rutiner som beskriver tillräckliga kontrollaktiviteter i processen från uppstart av assistansen till utbetalning av ersättningen (fakturorna från assistansanordnaren)? Finns en mall för tidrapporteringen? Begärs tidrapporter in och kontrolleras på något sätt? | Det finns framtagna rutiner för kontroller och den kontroll som genomförs är en jämförelse mellan fakturerad tid och beviljad tid. I både rutin och i realiteten saknas en metod för djupgranskning av exempelvis tidredovisningen och sjuklöneersättning i form av stickprov eller motsvarande. | Ta fram rutiner för fördjupade kontroller för hela processen från uppstart till utbetalning av assistansersättning. |
| Revisionsfråga | Bedömning: Nej | Rekommendationer |
| Finns rutiner för vilka åtgärder som ska vidtas vid misstankar om välfärdsbedrägeri? | Det saknas framtagna rutiner som beskriver vad som ska göras. | Ta fram rutiner för hantering av misstankar om felaktigheter och bedrägerier gällande personlig assistans. |
| Revisionsfråga | Bedömning: Delvis | Rekommendationer |
| Finns en tydlig ansvarsfördelning för arbetet? | Rutiner och delegation finns dokumenterade där ansvarsfördelningen framgår. Det finns idag en begränsad samverkan mellan avdelningarna beträffande välfärdbedrägeri. Vi bedömer att denna uppdelning utgör en risk. Dessutom finns ett tydligt personberoende i centrala processer, där till exempel sjukdomsbortfall eller annan organisatorisk påverkan kan | Beakta den organisatoriska risken i det personberoende som finns för centrala delar av kontrollen som utförs av privata utförare. Öka samverkan mellan enheterna för att stärka arbetet mot välfärdbedrägeri och felaktiga utbetalningar till privata utförare. |



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | ha kortsiktigt betydande konsekvenser för kontrollaktiviteterna mot privata utförare. | |
| Revisionsfråga | Bedömning: Delvis | Rekommendationer |
| Har utbildning avseende förebyggande arbete mot välfärdsbedrägerier tillhandahållits medarbetare och chefer? | Inga utbildningar har genomförts i kommunal regi. Medarbetare och chefer kan ta del av externa utbildningar, exempelvis från Försäkringskassan. | Överväg att genomföra egna utbildningar avseende förebyggande arbete mot välfärdsbedrägerier för medarbetare och chefer. |
| Revisionsfråga | Bedömning: Delvis | Rekommendationer |
| Bedrivs ett samarbete i dessa frågor med Försäkringskassan och polisen? | Det saknas riktlinjer för hur kontakt med Försäkringskassan ska ske på en övergripande nivå och hur polis involveras vid behov. | Tillse att det är tydligt i riktlinjer och rutiner hur samarbete med Försäkringskassan och polisen bedrivs vid misstanke om välfärdsbedrägerier. |



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

2 Bakgrund

KPMG har av Karlskrona kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska funktionsstödsnämndens arbete mot fusk inom assistansersättningen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2024.

Välfärdsbrottslighet definieras av SKR som när en extern aktör – företag eller privatperson – otillbörligen utnyttjar kommunala medel för egen vinning. I betänkandet – *Kontroll för ökad tilltro (SOU 2020:35)*¹ konstateras att förutsättningarna för ett mer sofistikerat och medvetet missbruk av välfärdssystemen har förbättrats under de senaste två decennierna. Faktorer som framhålls vara bidragande till detta är digitaliseringen av välfärden, ökad rörlighet av arbetskraft samt ett ökat inslag av privata utförare i välfärdssystemen.

Kommuners verksamheter innefattar flera attraktiva områden för välfärdsbedrägerier och ansvariga nämnder behöver därför tillse att det finns ett ändamålsenligt internkontrollsystem som motverkar felaktiga utbetalningar. Risker som kan föreligga i en kommun är oklara riktlinjer och kontrollrutiner för bedömning av företagets/organisationens/den enskildes kvalificering samt för beviljande av ersättning/stöd/bidrag. Det föreligger också utmaningar i vilka möjligheter och förutsättningar den enskilda handläggaren har att genomföra kontroller.

Verksamheten med personlig assistans enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade har också varit utsatta för denna sorts brottslighet. Under det senaste året har media uppmärksammat flera domar och förundersökningar avseende organiserat fusk med assistansersättningar. En gemensam nämnare i dessa domar är att det ofta är brott som pågått under en längre tid och beloppen är höga.

¹ Betänkande: Kontroll för ökad tilltro avseende utredningen om samordning av statliga utbetalningar från välfärdssystemen, Statens offentliga utredningar (SOU 2020:35)



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Granskningen har syftat till att bedöma om funktionsstödsnämnden bedriver ett ändamålsenligt arbete mot felaktiga utbetalningar av assistansersättning till privata assistansanordnare.

För att uppnå ovanstående syfte har nedanstående revisionsfrågor besvarats.

- Har risken för felaktiga utbetalningar av ersättning beaktats i de dokumenterade riktlinjer och rutiner som är styrande för handläggningen?
- Är beslut om personlig assistans delegerat på sådant sätt att mer än en tjänsteperson deltar i handläggningen av ärendet?
- Sker uppföljning av beviljade insatser i tillräcklig omfattning?
- Har nämnden säkerställt rutiner som beskriver tillräckliga kontrollaktiviteter i processen från uppstart av assistansen till utbetalning av ersättningen (fakturorna från assistansanordnaren)? Finns en mall för tidrapporteringen? Begärs tidrapporter in och kontrolleras på något sätt?
- Finns rutiner för vilka åtgärder som ska vidtas vid misstankar om väldfärdsbedrägeri?
- Finns en tydlig ansvarsfördelning för arbetet?
- Har utbildning avseende förebyggande arbete mot välfärdsbedrägerier tillhandahållits medarbetare och chefer?
- Bedrivs ett samarbete i dessa frågor med Försäkringskassan och polisen?

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

— Kommunallagen 6 kap § 6

— Lag om särskilt stöd och service till vissa funktionsnedsatta



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier, intervjuer och viss genomgång av fakturor och underlagen till dem. Intervjuer har genomförts med verksamhetschef myndighet, verksamhetschef verkställighet, enhetschef bla. med ansvar för personlig assistans, LSS-handläggare, controller och administratör.

Rapporten är faktakontrollerad av samtliga intervjuade.

3 Om personlig assistans och assistansersättningen i Sverige

Rätten till personlig assistans regleras i två lagar.

- lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)
- Funktionsstödsförsäkringsbalk (2010:110) förkortat SFB

Frågor om personlig assistans enligt LSS handläggs av kommunerna, medan frågor om assistansersättning enligt funktionsstödsförsäkringsbalken (SFB) handläggs av Försäkrings-kassan.

Kommunen beslutar om personlig assistans enligt LSS. Överstiger de grundläggande behoven 20 timmar per vecka kan den med funktionsnedsättning ha rätt till assistansersättning enligt SFB. Om så är fallet övertar Försäkringskassan ansvaret och utbetalningarna till assistansanordnaren. Kommunen är dock fortfarande ekonomiskt ansvarig för de första 20 timmarna i veckan, varför Försäkringskassan fakturerar kommunen kostnaderna för detta. I de fall den enskilde endast har personlig assistans enligt LSS står kommunen för hela ersättningen och har det yttersta ansvaret för att säkerställa en tillräcklig intern kontroll av ersättningsprocessen.

Den som beviljas personlig assistans kan välja vem som ska utföra insatsen.

- Kommunens egna verksamheter
- Assistansbolag
- Brukaren anställer själv den personliga assistenten



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

Denna granskning fokuserar på de två senare kategorierna assistansanordnare. I de två fallen är det brukaren själv som har avtalsförhållande med den personlige assistenten. Kommunen har därför inte samma insyn i utförarens verksamhet som med till exempel hemtjänst.

4 Resultat av granskningen

4.1 Organisation

Inom funktionsstödsförvaltningen i Karlskrona kommun är ansvaret för den personliga assistansen fördelat mellan den personal som utreder, fattar beslut och följer upp beslut om insats (myndighetsutövning) och de som verkställer den (verkställighet).

4.2 Handläggning av rätten till personlig assistans

Funktionsstödsnämnden har antagit riktlinjer för LSS². Riktlinjerna syftar till att vara en vägledning för handläggning och utförande för insatser enligt LSS. Enligt riktlinjen är handläggningen av ärenden enligt LSS reglerat enligt delegationsordningen. Enligt delegationsordningen³ har biståndshandläggaren delegation på att ta beslut om assistans upp till 80 timmar. Därefter upp till 100 timmar i samråd med avdelningschef. Över 100 timmar ska ärendet upp till arbetsutskottet.

Av riktlinjen för LSS framgår att rätten till LSS prövas utifrån personkretstillhörighet, behov av sökt insats för att tillförsäkras goda levnadsvillkor och om behovet är tillgodosett på annat sätt. Att detta utgör utgångspunkten för handläggningen vid beslut om rätt till LSS bekräftas av handläggare i intervju. Handläggningen av beslut och utförande ska dokumenteras och en genomförandeplan ska upprättas för varje enskild insats. Om den enskilde väljer privat utförare formuleras beslutet som ekonomisk ersättning för assistans.

² Beslutad av funktionsstödsnämnden 2021/3609

³ Beslutad av funktionsstödsnämnden 2023-12-15 §118



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

Vid uppstart av assistansen kontrollerar kommunen hos IVO om den valda utföraren har tillstånd att bedriva LSS-verksamhet i form av assistans. Privat utförare ska skriftligen informera kommunen om vilka som är anställda som assistenter. Kommunen ska också ha kopia på det avtal som upprättats mellan den enskilde och privat utförare.

Av riktlinjen framgår att årlig uppföljning av genomförandeplanen (som gäller för både kommunala och privata insatser) ska genomföras. I intervjuer beskrivs att det åligger myndighetsavdelningen att följa upp kvaliteten i beviljad assistans, grunden för den årliga uppföljningen enligt genomförandeplanen är att bedöma om behovet behöver omprövas. Detta görs genom hembesök hos brukaren. I intervjuer framkommer att det föreligger resursbrist hos myndighetsavdelningen, vilket innebär att årlig uppföljning av genomförandeplanen inte genomförs fullt ut i enlighet med riktlinjen.

I intervjuer beskrivs vidare att det inte finns en särskild funktion som arbetar med uppföljning av specifikt privata utförare, utan handläggare på myndighetsavdelningen arbetar brett med uppföljning av all assistans på samma sätt, såväl assistans i kommunal regi som privat.

4.2.1 Bedömning

Vi bedömer att risken för felaktiga utbetalningar av ersättning inte beaktats i de dokumenterade riktlinjer och rutiner som är styrande för handläggningen. Vi grundar vår bedömning i att dagens riktlinjer och rutiner inte skiljer på uppföljning av assistans från privata assistansanordnare och den uppföljning som sker av assistans i kommunal regi.

Vi bedömer att uppföljning av beviljade insatser delvis sker i tillräcklig omfattning.

Handläggarna gör som standard hembesök och tar in viktigare underlag inför beslut och omprövning av beslut för beviljade insatser i kommunens regi och för privata utförare. Vi bedömer dock att det är en brist att uppföljning av privata utförare inte kunnat genomföras på önskvärd nivå på grund av resursbrist.



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

Vi bedömer vi att delegeringen av beslutanderätt delvis är ändamålsenlig. Alla beslut under 80 timmar gällande insatsen som personlig assistent är delegerat till handläggare. Det är dock positivt att mer omfattande beslut samordnas eller delegeras till chef eller arbetsutskottet.

4.3 Kontroll av assistansanordnarna och dess fakturering

Det finns framtagna rutiner/processbeskrivningar för vilka ekonomiska kontroller av assistansersättningen som ska göras och hur ansvarsfördelningen ser ut mellan myndighet och verkställighet i det arbetet.

Det har inte genomförts någon utbildning i kommunens regi för berörd personal om välfärdsbedrägerier de senaste åren. I intervjuer framkommer dock att medarbetare och chefer kan delta i externa utbildningar, till exempel från Försäkringskassan.

Det finns ingen uppbyggd struktur för samverkan med Försäkringskassan på strategisk nivå gällande bedrägerier kopplat till personlig assistans. Den samverkan som sker är individärenden vid misstankar om felaktigheter. Samarbetet har i dessa mer operativa situationer generellt upplevts som välfungerande.

4.3.1 Kontroller av assistansanordnarna

Från 1 november 2021 får kommunerna inte betala ut ekonomiskt stöd till skäligen kostnader för personlig assistans till bolag som inte har giltigt tillstånd att bedriva assistans. Sådana tillstånd utfärdas av Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Verkställigheten genomför årlig kontroll av tillstånd för de privata utförarna. Utöver detta gör administratör egna kontroller ett par gånger per år. Skulle tillstånd upphöra ska IVO informera biståndshandläggaren.

En kontroll som kan göras är om det finns ett avtal mellan brukaren och den assistanssamordnare han eller hon har valt. Detta genomförs i enlighet med vad riktlinjen för LSS i kommunen anger.



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

Någon kontroll av assistansanordnarna eller de anställda görs inte utöver detta, till exempel anmärkningar från belastningsregistret på anställda.

4.3.2 Attest av fakturor

Inom ramen för granskningen har vi tagit del av en processbeskrivning av ekonomistyrning extern verkställighet för personlig assistans som beskriver den månadsvisa uppföljningen av fakturor i kommunen.

Administratör vid funktionsstödsförvaltningen, tillhörande verkställigheten, mottagningsattesterar inkomna fakturor om ekonomisk ersättning för personlig assistans. Innan sådan attest lämnas jämför tjänstepersonen fakturan avseende antalet timmar med uppgifter om antalet timmar som brukaren beviljats assistans. Därefter beslutsattesterar ansvarig avdelningschef inom verkställigheten fakturan. Efter genomgång av dokumentation av dessa kontroller kan vi konstatera att dessa kontroller genomförs i enlighet med rutin.

Till fakturan ska ett underlag i form av en redovisning av tid lämnas.

Försäkringskassans blankett för tidredovisning används för detta ändamål. Av våra intervjuer och genomgång av fakturor visar det sig att så sker. På blanketten anger respektive assistent dag och klockslag för utförd tid. Någon särskild kontroll avseende tidrapporternas innehåll sker dock inte, till exempel om uppgifterna är rimliga utifrån antalet dagar och timmar en assistent har arbetat eller om det finns kolliderande tidrapporter på enskilda utförare. Ansvarig enhetschef inom verkställigheten beslutsattesterar fakturan.

En sorts faktura gäller de situationer då den ordinarie assistenten blir sjuk. Enligt riktlinjen för LSS är det kommunens ansvar att stå för den faktiska merkostnaden som uppstår i dessa situationer, dvs. sjuklöner. Formellt ska brukaren i dessa situationer inkomma med en särskild ansökan om detta som ska utredas och beviljas av kommunen. Enligt processbeskrivningen mottar administratören ansökan om ersättning som sparas fysiskt. Kontroll av fullmakt finns för ansökan om sjukersättning, fullmakten förvaras i en fysisk pärm. Administratören fattar beslut om ersättning och



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

beslutsattesteras slutligen av verkställigheten och betalas ut av ekonomiavdelningen. I intervju beskrivs att inga ytterligare kontroller görs av till exempel kolliderande tidrapporter för sjukfrånvarande assistent. Fullmakt och ansökningar på sjuklöner hanteras i dagsläget bara i pappersform och förvaras inlåst av administratör. I dagsläget finns ingen utpekad ersättare till administratören som arbetar på en halvtidstjänst. Det framhålls också i intervjuer att det är en brist att det saknas ett systemstöd som samlar underlaget för alla inblandade parter. It-avdelningen i kommunen håller i dagsläget på att titta på en digital lösning för att hantera fullmakt och ansökningar om sjukersättning för att detta inte ska behöva hanteras via post och i pappersformat och för att möjliggöra ett bättre helhetsperspektiv för inblandade funktioner.

4.3.3 Bedömning

Vi bedömer att det delvis finns en tydlig ansvarsfördelning för arbetet att motverka felaktiga utbetalningar för personlig assistans. Rutiner och delegation finns dokumenterade där ansvarsfördelningen framgår. Det finns dock idag en begränsad samverkan mellan avdelningarna beträffande välfärdbedrägeri. Vi bedömer att denna uppdelning utgör en risk. Dessutom finns ett tydligt personberoende i centrala processer, där till exempel sjukdomsbortfall eller annan organisatorisk påverkan kan ha kortsiktigt betydande konsekvenser för kontrollaktiviteterna mot privata utförare.

Vi bedömer att delvis finns tillräckliga kontrollaktiviteter i processen från uppstart till utbetalning. Vi grundar bedömningarna på att det finns framtagna rutiner för kontroller och att den kontroll som genomförs är en jämförelse mellan fakturerad tid och beviljad tid. Denna utförs noggrant och systematiskt. Vi noterar dock att det i både rutin och i realiteten saknas en metod för djupgranskning av exempelvis tidredovisningen och sjuklönersättning i form av stickprov eller motsvarande.

Vi bedömer att det delvis utförs tillräckligt med utbildning avseende förebyggande arbete i ämnet för medarbetare och chefer. Ingen utbildning har



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

genomförts i kommunens egen regi, men medarbetare kan ta del av externa utbildningar.

4.4 Hantera misstankar om felaktigheter eller bedrägerier

Av våra intervjuer framgår att det saknas fastställda rutiner för hur misstankar om felaktigheter eller bedrägerier avseende personlig assistans ska hanteras. Av våra intervjuer framgår att det inte finns någon fastställd ordning för hur information om misstankar ska spridas i organisationen så att en helhetsbild av läget kan sammanställas.

Samråd mellan myndighetsavdelningen och Försäkringskassan har skett kopplat till enskilda ärenden. Vid misstankar finns ett samråd inom avdelningar, till exempel med ansvarig chef kring hur ärendet ska hanteras, men detta baseras inte på en dokumenterad rutin. Det finns ingen rutin eller delegation för att kontakta polisen.

4.4.1 Bedömning

Vi bedömer att det inte finns erforderliga rutiner för vilka åtgärder som ska vidtas vid misstankar om bedrägerier. Detta då det saknas framtagna rutiner som beskriver vad som ska göras.

Vi bedömer att det saknas ett samarbete med Försäkringskassan och polis. Det saknas riktlinjer för hur kontakt med Försäkringskassan ska ske på en övergripande nivå och hur polis involveras vid behov.

5 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning är att funktionsstödsnämnden delvis bedriver ett ändamålsenligt arbete mot felaktiga utbetalningar av assistansersättning till privata assistansanordnare.

Vi grundar vår bedömning i att det finns riktlinjer och rutiner som på ett övergripande plan beskriver processer för beslut, kontroll och ansvarsfördelning i arbetet med utbetalningar av assistansersättning till privata assistansanordnare. Det finns dock ett utvecklingsarbete vad gäller fördjupade kontroller av beviljade insatser.

Vi bedömer att det saknas tillräckliga rutiner för vilka åtgärder som ska vidtas vid misstankar om välfärdsbedrägeri och hur samverkan ska ske gentemot Försäkringskassan och polisen i detta arbete.

Vi bedömer att riskmedvetenhet behöver höjas genom att beakta risken för felaktiga utbetalningar i dokumenterade riktlinjer och rutiner som är styrande för handläggningen och genom utbildningsinsatser för medarbetarna.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi funktionsstödsnämnden att:

- Tillse att risken för felaktiga utbetalningar till privata assistansanordnare beaktas i de riktlinjer och rutiner som är styrande för handläggningen.
- Ta fram rutiner för fördjupade kontroller för hela processen från uppstart till utbetalning av assistansersättning.
- Ta fram rutiner för hantering av misstankar om felaktigheter och bedrägerier gällande personlig assistans.
- Beakta den organisatoriska risken i det personberoende som finns för centrala delar av kontrollen som utförs av privata utförare.
- Öka samverkan mellan enheterna för att stärka arbetet mot välfärdsbedrägeri och felaktiga utbetalningar till privata utförare.
- Överväg att genomföra egna utbildningar avseende förebyggande arbete mot välfärdsbedrägerier för medarbetare och chefer.
- Tillse att det är tydligt i riktlinjer och rutiner hur samarbete med Försäkringskassan och polisen bedrivs vid misstanke om välfärdsbedrägerier.



Karlskrona kommun

Granskning av arbetet mot felaktiga utbetalningar för personlig assistans

2024-05-02

Datum som ovan

KPMG AB

Lars Jönsson

Certifierad kommunal yrkesrevisor

Simon Homander

Verksamhetsrevisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.