

Nacka kommun

Revisorerna

Revisionskrivelse A 2024-01-17

Till: Socialnämnden, utbildningsnämnden, äldrenämnden och kommunstyrelsen

För kännedom: Kommunfullmäktige

Granskning av auktorisation av anordnare i kundvalssystemet

Vi revisorer har låtit EY göra en granskning med syftet att bedöma om socialnämnden, utbildningsnämnden samt äldrenämnden säkerställt en ändamålsenlig auktorisationsprocess och intern kontroll som säkerställer att kunder får avsedda tjänster med tillräcklig kvalitet. Syftet var även att ge svar på vilka riskbedömningar som görs om välfärdsbrott samt om förebyggande och upptäckande kontroller är ändamålsenliga.

Den övergripande bedömning är att nämnderna i huvudsak säkerställt en ändamålsenlig auktorisationsprocess med intern kontroll. Det finns dock behov för utveckling i syfte att ytterligare stärka den interna kontrollen för att säkerställa att kunder får avsedda tjänster med tillräcklig kvalitet. Det finns särskilt behov för socialnämnden och äldrenämnden att utveckla uppföljningen och kontrollen av anordnare. Det saknas systematik över tid i uppföljningen vilket innebär risk att anordnare inte följs upp ordentligt och brister inte identifieras.

Auktorisationsprocessen utgår från kommunens generella och specifika auktorisationsvillkor. Det saknas dock tydliga bedömningskriterier till vissa av villkoren vilket kan medföra risk för ojämn bedömning av vad godkänd lägstanivå är. Exempel på detta är anordnarnas arbete med kvalitet. Den interna kontrollen samt likvärdigheten i beslut skulle vidare öka om det finns ytterligare stöd i bedömningen av hur villkoren uppfylls.

Det finns ingen fastställd definition av "konkurrensneutralitet" som är en bärande del av kundvalsmodellen. Kommunstyrelsen omfattas inte av granskningen men då konkurrensneutralitet är av stor betydelse rekommenderas kommunstyrelsen att utveckla innebörden för att säkerställa att kundvalsmodellens konkurrensneutralitet går att validera.

Socialnämnden, utbildningsnämnden och äldrenämnden genomför inte tillräckliga riskbedömningar i fråga om välfärdsbrott och det förebyggande arbetet samt befintliga kontroller är inte ändamålsenliga. Det saknas specifika kontroller för att upptäcka välfärdsbrottslighet. De intervjuade upplever att arbetet mot välfärdsbrottslighet har en kunskapslucka och att ansvarsfördelningen är otydlig.

Utbildningsnämnden rekommenderas:

- ▶ Säkerställ att en medarbetare inte ensam svarar för utredning och bedömning av anordnare.

Socialnämnden och *äldrenämnden* rekommenderas:

- ▶ Säkerställ tillräcklig och ändamålsenlig uppföljning av anordnare inom kundvalssystemet.

SN, *UBN* och *ÄN* rekommenderas:

- ▶ Ta fram en tydlig ansvarsfördelning för kontroll och uppföljning kopplat till risk för välfärdsbrottslighet.
- ▶ Trygga så att samtlig berörd personal via relevant utbildning säkerställs tillräcklig kompetens för att förebygga och förhindra välfärdsbrottslighet.

07, h

Kommunstyrelsen rekommenderas:

- ▶ Utveckla begreppet konkurrensneutralitet.

Vi önskar få svar på granskningen senast 2024-03-01.

För revisorerna i Nacka kommun



Sammanställande

Dan Johansson



Vice sammanställande

Monia Sturén

Bilaga: Revisionsrapport 13/2023 Granskning av auktorisation av anordnare i kundvalssystemet