



Revisionen

Familjenämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige

Granskning av intern kontroll vid utbetalning av ekonomiskt bistånd

Sjöbo kommuns revisorer har, utifrån en bedömning av väsentlighet och risk, beslutat att genomföra en granskning av intern kontroll vid utbetalning av ekonomiskt bistånd. Granskningens syfte har varit att bedöma om familjenämnden har säkerställt en tillräcklig intern kontroll i utbetalningsprocessen av ekonomiskt bistånd.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att familjenämnden *inte helt* har säkerställt en tillräcklig intern kontroll i utbetalningsprocessen av ekonomiskt bistånd.

Mot bakgrund av vad som framkommit i granskningen lämnar vi följande rekommendationer:

- Säkerställ att befintliga riskanalyser inkluderar risker och åtgärder avseende tjänstepersonernas agerande för egen vinning. Detta för att identifiera svagheter i organisationen samt som ett redskap i att stärka arbetet med egenkontroller.
- Överväg att ta fram detaljerade styrdokument, rutiner och kontroller avseende behörighetsstyrning i utbetalningsprocessen, med tanke på de många risker som nuvarande arbetssätt medför.
- Säkerställ att behörigheten att registrera kontonummer i verksamhetssystemet begränsas.
- Säkerställ att löpande och retroaktiva kontroller av utbetalningar sker med hänsyn till risken att handläggare gör utbetalningar för egen vinning och att rätt bistånd utbetalas till rätt person/kontonummer.
- Överväg att utarbeta rutiner för att utreda felaktiga utbetalningar, som syftar till att stödja i processen och öka förutsättningarna för en strukturerad och likvärdig hantering.

Revisorerna önskar svar från familjenämnden senast 2025-10-31 gällande redovisade bedömningar och rekommendationer i granskningsrapporten.

Torbjörn Tegnhammar
Ordförande

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

TORBJÖRN TEGNHAMMAR Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-08-19 09:42:26 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TORBJÖRN TEGNHAMMAR

Torbjörn Tegnhammar

Leveranskanal: E-post