

Granskning av uppföljning och insyn av privata utförare

Linköpings kommun

September 2024

Lena Salomon - certifierad kommunal revisor

Jonathan Melkko - revisionskonsult

Emma Ekstén - certifierad kommunal revisor, kvalitetssäkrare

Sammanfattning














PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Linköpings kommun genomfört en granskning. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen, vård- och äldreomsorgsnämnden, social- och omsorgsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden säkerställer en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen (KS) inte helt har säkerställt en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare.

För vård- äldreomsorgsnämnden (VÄN) samt social- och omsorgsnämnden (SON) är vår samlade bedömning att nämnden i allt väsentligt har säkerställt en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare samt att den interna kontrollen i allt väsentligt är tillräcklig.

För samhällsbyggnadsnämnden (SBN) är vår samlade bedömning att nämnden ej har säkerställt en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare samt att den interna kontrollen ej är tillräcklig.

Nedan ses bedömning för varje revisionsfråga enligt signalsystemet grönt (ja), gult (delvis) samt rött (nej). För de frågor där nämnd/styrelse ej omfattas av frågan lämnas notering "Omfattas ej". För fullständiga bedömningar se respektive revisionsfråga i rapporten eller det avslutande avsnittet "Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor".

Revisionsfrågor	Bedömning			
	KS	VÄN	SON	SBN
1. Säkerställer kommunstyrelsen ett system som möjliggör att uppföljning och insyn säkerställs genom upphandling och avtal?	 Delvis	Omfattas ej	Omfattas ej	Omfattas ej
2. Har nämnderna i avtal eller annan form reglerat formerna för uppföljning och kontroll i förhållande till utföraren?	Omfattas ej	 Ja	 Ja	 Delvis
3. Genomförs uppföljning och kontroll av privata utförare?	Omfattas ej	 Ja	 Ja	 Delvis
4. Säkerställer nämnderna återrapportering av vad genomförd kontroll och uppföljning visar?	Omfattas ej	 Ja	 Ja	 Nej
5. Agerar nämnderna i förekommande fall genom aktivt beslutsfattande utifrån den uppföljning och kontroll som de tagit del av?	Omfattas ej	 Ja	 Ja	 Nej

Rekommendationer

Efter genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer till *kommunstyrelsen*:

- Säkerställ att det i dokument tydligt framgår när dessa senast har behandlats, exempelvis i samband med att en aktualitetsprövning har skett.
- En uppföljning av programmet för uppföljning av privata utförare bör enligt vår bedömning göras separat till fullmäktige, och inte som en integrerad del i samband med kommunens årsredovisning. Uppföljningen bör innehålla en sammanställning av varje nämnds uppföljning, inklusive kommunstyrelsens, och information om antal och omfattning av privata utförare samt en sammanfattning av den uppföljning som genomförts under året. I uppföljningen kan fokus med fördel vara på eventuella avvikelser och vidtagna/planerade åtgärder. Detta i syfte att få en helhetsbild av hur verksamheten sköts av privata utförare.

Efter genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer till *samhällsbyggnadsnämnden*:

- Säkerställa tillgång till information i avtal som gör det möjligt för allmänhetens insyn i den verksamhet som lämnats över till privata utförare.
- Reglera formerna för uppföljning och kontroll i avtal av den verksamhet som lämnats över till privat utförare.
- Tydligt dokumentera processen för hur uppföljning och kontroll av privata utförare ska genomföras. Detta för att processen inte ska vara personbunden samt för att det ska finnas en tydlighet för nämnden hur uppföljning och kontroll ska ske
- Frågan om arbetsrotation mellan de olika driftsingenjörerna bör också diskuteras.
- Att nämnden får en mer innehållsrik återrapportering av vad genomförda kontroller och uppföljningar visat avseende privata utförares verksamhet.
- Utvärdera behovet av att det i avtal säkerställs revisorernas insyn.

Efter genomförd granskning lämnar vi följande rekommendation till *vård- och äldreomsorgsnämnden* samt *social- och omsorgsnämnden*:

- Utvärdera behovet av att det i avtal säkerställs revisorernas insyn.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	4
Bakgrund	4
Syfte och revisionsfrågor	5
Revisionskriterier	5
Avgränsning	5
Metod	5
Granskningsresultat	7
System för uppföljning och insyn	7
lakttagelser	7
Bedömning	8
Former för uppföljning och kontroll	8
lakttagelser	9
Bedömning	14
Uppföljning och kontroll	15
lakttagelser	15
Bedömning	17
Återrapportering	17
lakttagelser	17
Bedömning	19
Vidtagna åtgärder	20
lakttagelser	20
Bedömning	21
Samlad bedömning	22
Rekommendationer	22
Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor	24

Inledning

Bakgrund

År 2015 infördes krav i kommunallagen på att fullmäktige under varje mandatperiod ska anta ett program med mål och riktlinjer för uppföljning och insyn i privata utförare. Programmet ska omprövas av fullmäktige varje mandatperiod. Verksamhet som bedrivs på en nämnds uppdrag av en extern aktör är att betrakta som nämndens ansvar. Med lagändringen år 2015 skärptes således kraven på att kommunen ska ha en systematik och kontinuitet i sin uppföljning och kontroll av de externa utförarna.

I Linköpings kommun bedrivs delar av verksamheten av privata utförare. Enligt årsredovisningen 2022 köpte kommunen verksamheter och entreprenörer för 2 847 mnkr. Ungefär 50 procent av hemtjänst, hemsjukvård, hemrehabilitering, särskilt boende (inklusive korttids- och växelvård) bedrivs av privata utförare. Personer som beviljas insatsen "daglig verksamhet" enligt LSS har möjlighet till eget val enligt LOV (lagen om valfrihetssystem) och i kommunen finns även upphandlade gruppboendestäder. Privata utförare återfinns också inom skötsel och nyanläggningar av gator, gång- och cykelbanor, grönytor och parker. Andra exempel är beläggning, klottersanering och trafikordningar.

Kommunfullmäktige antog 2020-02-25 § 38 ett program för uppföljning av privata utförare som gällde till och med år 2023. Vid en aktualitetsprövning i samband med mandatperioden 2023-2026 av politiska styrdokument antagna av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige anges att detta styrdokument gäller tills vidare. Av programmet som gäller för 2022 framgår ett kort avsnitt av uppföljning av privata utförare i årsredovisningen 2022. Av informationen framgår bara att uppföljning ska ske men inte vad den visat.

Det är viktigt att det finns rutiner för att kontrollera och följa upp efterlevnaden av avtalen för att säkerställa att verksamheten utförs på ett ändamålsenligt sätt. Det måste också finnas rutiner för att uppmärksamma och åtgärda brister i utfört arbete, till exempel i omvårdnad och i skötsel av kommunens marktytor, och för att upptäcka oseriösa utförare.

Kommunstyrelsen har också en uppsiktsplikt i förhållande till nämnderna. Brister i styrning, uppföljning och kontroll av verksamhet som utförs av privat utförare kan leda till att enskilda far illa, ekonomisk skada och att välfärdsbrott inte upptäcks.

Revisionen har utifrån genomförd riskanalys bedömt det som angeläget att genomföra denna granskning under år 2024.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningens syfte är att bedöma om Kommunstyrelsen, Vård- och äldreomsorgsnämnden, Social- och omsorgsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden säkerställer en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

1. Säkerställer kommunstyrelsen ett system som möjliggör att uppföljning och insyn säkerställs genom upphandling och avtal?
2. Har nämnderna i avtal eller annan form reglerat formerna för uppföljning och kontroll i förhållande till utföraren?
3. Genomförs uppföljning och kontroll av privata utförare?
4. Säkerställer nämnderna återrapportering av vad genomförd kontroll och uppföljning visar?
5. Agerar nämnderna i förekommande fall genom aktivt beslutsfattande utifrån den uppföljning och kontroll som de tagit del av?

Revisionsfråga 1 berör kommunstyrelsen och övriga revisionsfrågor berör samtliga granskade nämnder.

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar.

Följande revisionskriterier används i granskningen:

- Kommunallagen (2017:725) 5 kap. 3 § samt 6:6, 3 st
- Fullmäktiges program för uppföljning och insyn
- Kommunens egna styrdokument inom området i form av reglemente, delegationsordningar, policier och beslutade riktlinjer med bäring på avtal.
- Betänkande: bättre kontroll av privata företag som utför kommunal verksamhet
- Proposition 2013/14:118 av privata utförare av kommunal verksamhet

Avgränsning

Granskningen avser år 2024, samt i vissa delar år 2023 utifrån avtalets tidsperiod för genomförda stickprov.

Sveriges riksdag har den 17:e april 2024 beslutat om lagändring avseende likvärdiga mål och riktlinjer för utförare av kommunal verksamhet (Proposition 2023/24:52). Utifrån tidsramen för denna granskning har propositionen dock inte tagits i beaktning vid själva granskningen.

Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier av relevanta styrdokument och planer/strategier med bäring på granskningsområdet. Genomgång av protokoll med avseende på beslut avseende privata utförare och uppföljning av dessa i syfte att identifiera aktivt beslutsfattande.

Utöver detta har fem stickprov, inom respektive nämnd, genomförts på avtal. Stickproven syftar till att bedöma om avtalen möjliggör uppföljning och insyn. Vidare har insamling och analys skett av uppföljningsdokumentation från det senaste året, i förekommande fall på övergripande nivå samt utifrån valda stickprov.

Intervjuer har genomförts med:

- Kommunstyrelsens ordförande
- Ekonomidirektör
- Socialdirektör
- Områdeschef sektorsövergripande utveckling
- Vård- och omsorgsdirektör
- Samhällsbyggnadsdirektör

Kommundirektören har, efter överenskommelse, inte intervjuats inom granskningen. Däremot har kommundirektören samt övriga intervjuade beretts möjlighet att sakgranska rapporten.

Rapporten är kvalitetssäkrad av Emma Ekstén, certifierad kommunal revisor, i enlighet med PwC:s interna riktlinjer för kvalitetssäkring.

Granskningsresultat

System för uppföljning och insyn

Revisionsfråga 1: Säkerställer kommunstyrelsen ett system som möjliggör att uppföljning och insyn säkerställs genom upphandling och avtal?

lakttagelser

Enligt kommunallagen 5 kap. 3 § ska fullmäktige för varje mandatperiod anta ett program med *mål och riktlinjer* för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare. I programmet ska det anges hur fullmäktiges mål och riktlinjer ska *följas upp* och hur *allmänhetens insyn* ska tillgodoses.

Av SKRs rapport kring program för uppföljning och insyn (2015) framgår att efterlevnaden av programmet säkras löpande med den interna kontrollen som varje nämnd ansvarar för och med styrelsens uppsikt liksom genom revisorernas granskning.

Fullmäktige har, 2019-04-23, beslutat om Struktur för politiska styrdokument i Linköpings kommun. I dokumentet anges att de politiska styrdokumenterna ska aktualitetsprövas minst en gång varje mandatperiod.

Kommunfullmäktige i Linköpings kommun antog, 2020-02-25 § 38, program för uppföljning av privata utförare 2019-2022. Vid en aktualitetsprövning i samband med mandatperioden 2023-2026 av politiska styrdokument antagna av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige anges att detta styrdokument gäller tills vidare. I dokumentet vi tagit del av inom granskningen noteras att giltighetstiden för programmet är mandatperioden 2019-2022.

Av programmet tydliggörs att varje nämnd ansvarar för att genom avtal säkerställa att de som driver verksamheter på uppdrag av kommunen inom nämndens ansvarsområde också bedriver denna enligt de lagar, förordningar och föreskrifter som gäller samt de av fullmäktige och nämnd beslutade mål och riktlinjer. Vidare framgår att det i avtalen ska säkras att leverantören biträder kommunen vid uppföljning och utvärdering av verksamheten.

Vad gäller allmänhetens insyn ska det, enligt programmet, i avtal säkerställas att de verksamheter som lämnats över till privata utförare lämnar information till kommunen när så efterfrågas. Informationen ska göra det möjligt för allmänheten att få insyn i hur uppdraget utförs.

Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen 6 kap 1 § ansvar för att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet.

Kommunfullmäktige har, 2023-10-24 § 331, beslutat om Reglemente för Linköpings kommun. I reglementet tydliggörs att kommunstyrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för uppföljning av hela den kommunala verksamheten.

I programmet för uppföljning av privata utförare framgår att det är kommunstyrelsen som ansvarar för att programmet för uppföljning av privata utförare följs upp och redovisas för kommunfullmäktige i samband med kommunens årsredovisning.

Det finns i övrigt inte några ytterligare särskilda styrande dokument som omfattar uppföljning och insyn av privata utförare. Vid intervjuer hänvisas programmet för uppföljning av privata utförare vara det styrande dokument som utgör styrningen för hur nämnderna ska säkerställa uppföljning av insyn av privata utförare.

Bedömning

Revisionsfråga 1: Säkerställer kommunstyrelsen ett system som möjliggör att uppföljning och insyn säkerställs genom upphandling och avtal?

Delvis.

Bedömningen baseras på att det finns beskrivet i programmet för uppföljning av privata utförare vilka krav som nämnderna har kring att i upphandling och avtal säkerställa uppföljning och insyn av privata utförare.

Det bör dock tydligt framgå i programmet för uppföljning av privata utförare att dokumentet fortsatt är gällande under nuvarande mandatperiod. Av nuvarande program beskrivs giltighetstiden vara mandatperioden 2019-2022. Vidare framgår inte i programmet att en aktualitetsprövning har skett och att programmet därmed är fortsatt gällande under mandatperioden.

Vidare menar vi att uppföljningen av programmet bör ske separat till kommunfullmäktige, och inte som en integrerad del i samband med kommunens årsredovisning. Uppföljningen bör innehålla en sammanställning av varje nämnds uppföljning, inklusive kommunstyrelsens, och information om antal och omfattning av privata utförare samt en sammanfattning av uppföljningen under året. I uppföljningen kan fokus med fördel vara på eventuella avvikelser och vidtagna/planerade åtgärder. Detta i syfte att få en helhetsbild av hur verksamheten sköts av privata utförare.

Former för uppföljning och kontroll

Revisionsfråga 2: Har nämnderna i avtal eller annan form reglerat formerna för uppföljning och kontroll i förhållande till utföraren?

Inledningsvis bör nämnas att kommunstyrelsen 2023-06-07 § 197 beslutat om förändringar inom välfärdssektorn vilket innebär att två nya förvaltningar inrättas från 2024, Vård- och omsorgsförvaltningen samt Socialförvaltningen. Som en konsekvens av detta avvecklas Social- och omsorgsförvaltningen samt Leanlink, en kommunal utförare som genomförde stöd, vård och omsorg.

lakttagelser

Vård- och äldreomsorgsnämnden

Nämnden har 2015-10-22 § 156 beslutat om riktlinjer för uppföljning. Riktlinjer för uppföljning är ett dokument som tydliggör hur arbetet med uppföljning av avtal och verksamheter ska ske.

Nämnden har, 2017-11-23 § 144, beslutat om *Strategi för en systematisk uppföljning och kontroll*. Strategin var ett steg i att få en återkommande och sammanhållen uppföljning som kan utgöra lednings- och styrningsunderlag. Vård- och äldreomsorgsnämnden har efter det, 2024-02-15 § 27, beslutat om att uppdra till vård- och omsorgsdirektören att ta fram en riktlinje för kvalitet och uppföljning som ersätter Strategi för systematisk uppföljning och kontroll. 2024-06-19 § 78 har nämnden beslutat om att fastställa riktlinje för uppföljning och kvalitet och därmed upphävdes även strategin för systematisk uppföljning och kontroll.

Syftet med den nya riktlinjen är att säkerställa att avtal med externa utförare samt basuppdrag för egenregi följs upp på ett likvärdigt och systematiskt sätt samt för att säkra att alla konkurrensutsatta verksamheter nämnden har huvudansvar för, bedrivs på ett tillfredsställande sätt. Uppföljningarna och tillhörande rapporter möjliggör vidare för att säkerställa en jämlik vård. Den utvecklade uppföljningen ska också ytterligare förebygga välfärdsbrott och bidra till en bransch fri från oseriösa aktörer.

Riktlinjen ska skapa ett långsiktigt arbetssätt som säkerställer att förvaltningen kontinuerligt förbättrar kvaliteten i verksamheterna genom förbättrade avtalskrav och verksamhetsuppdrag och återföra kunskap till nämnden, förvaltningen, utförare och andra samarbetspartners.

Vidare ska riktlinjen säkerställa att uppföljningsarbete organiseras för att en balans ska uppnås i uppföljningen mellan identifiering av risker, ekonomisk uppföljning, säkerställande av kvalitet i verksamheterna och följsamhet till HSL (Hälso- och sjukvårdslagen) och SoL (Socialtjänstlagen).

På *enheten beställning, utredning och uppföljning* ska avtalen med privata utförare följas upp. Det är sedan avdelningen för avtal och kvalitet som ska samordna kvalitets- och uppföljningsarbetet samt ansvara för att arbetet organiseras för uppföljning av privata utförare av vård och omsorg.

Uppföljningsarbetet på avtals- och verksamhetsnivå sker genom planerad uppföljning. Årligen upprättas en plan för kvalitetsuppföljning för nästkommande år i samband med budgetprocessen. Planen inkluderar tidpunkter för systematisk uppföljning och kontroll, samt planerade fördjupade uppföljningar, tematiska uppföljningar samt ansvarsfördelning för genomförandet.

Föregående års uppföljningar och dess resultat sammanfattas årligen i en kvalitetsrapport som biläggs bokslut. Några av de uppföljningar som sker är sex-månaders uppföljning vid inledning av avtalsperiod samt dialog inför förlängning av avtalet. Varje utförare ska även under ett verksamhetsår lämna in verksamhetsberättelser för sina enheter.

Vård- och omsorgsförvaltningen har upprättat en mall för avtals- och verksamhetsuppföljning. Mallen innehåller områden som ska fyllas i för att få en likvärdig och enhetlig uppföljning av avtal, bland annat vad gäller åtgärder som verksamheten ska genomföra samt notering om att uppföljning av åtgärder kommer att ske.

Stickprov

Vi har inom granskningen genomfört stickprov på upprättade avtal. Totalt valdes fem avtal ut för stickprovskontroll. Tabellen nedan (Tabell 1.1. Stickprovskontroll - Vård- och omsorgsnämnden.) visar i den första kolumnen vilka avtal samt avtalsområden som valts ut. I den andra kolumnen redovisas om respektive avtal möjliggör insyn i verksamheten. Den tredje kolumnen visar om det via avtalet möjliggjorts uppföljning och utvärdering.

Tabell 1.1. Stickprovskontroll - Vård- och omsorgsnämnden.

Avtal (Avtalsområde inom parentes)	Möjliggör avtalet insyn i verksamheten?	Möjliggör avtalet uppföljning och utvärdering?
1. Attendo Sverige AB (Bantorgetts vårdboende)	Ja, genom avtalsbilaga "särskilda verksamhetskrav" under punkt 10.1 "Rätt till insyn"	Ja, genom avtalsbilaga "särskilda verksamhetskrav" under punkt 10.0 Uppföljning, utvärdering, tillsyn och utvecklingsarbete.
2. Norlandia Care AB (Stiglötsgatans vårdboende)	Ja, genom avtalsbilaga "särskilda verksamhetskrav" under punkt 10.1 "Rätt till insyn"	Ja, genom avtalsbilaga "särskilda verksamhetskrav" under punkt 10.0 Uppföljning, utvärdering, tillsyn och utvecklingsarbete.
3. Vardaga Äldreomsorg AB (Kanalgårdens vårdboende)	Ja, genom avtalsbilaga "särskilda verksamhetskrav" under punkt 10.1 "Rätt till insyn"	Ja, genom avtalsbilaga "särskilda verksamhetskrav" under punkt 10.0 Uppföljning, utvärdering, tillsyn och utvecklingsarbete.
4. Bräcke diakoni (områdesansvar gällande Hemtjänst, Hemsjukvård, Hemrehabilitering och Biståndsbedömt Trygghetsboende m.m.)	Ja i avtalet finns punkt 16.4 "Rätt till insyn".	Ja, i avtalet finns punkt 16.1 "Uppföljning och granskning"

5. Begravningsföreningen Fonus Öst, ekonomisk förening (transport av avlidna från SÄBO samt bostäder med särskild service enligt LSS, för transport till Bårnum)	Nej.	Nej.
--	------	------

Källa: avtal från vård- och äldreomsorgsnämnden, 2024.

Ovan tabell visar på att samtliga stickprov som valts ut, med undantag för stickprov fem, reglerar såväl möjlighet till insyn som till uppföljning och utvärdering. För stickprov fem finns det i avtalet inte motsvarande kravställningar.

Från intervjuer framgår att samverkan med privata utförare vid uppföljning upplevs fungera bra. Vidare framgår att om vård- och omsorgsförvaltningen begär att ta del av uppföljningar, statistik och handlingar tillhandahålls det från utförarna.

Enligt intervjuade finns det även genom avtalen möjlighet till uppsägning av avtal samt vite. Av stickprovet som genomförts inom granskning bekräftas att sådan möjlighet har inkluderats i avtalen.

I sammanhanget kan även nämnas att avtalen inte säkerställer möjlighet för insyn för revisionen. Att inkludera möjlighet för revisionens insyn i avtal kan utgöra en förebyggande faktor för att minska avtalsbrott. Som nämndes under revisionsfråga ett menar SKR även att kommunernas program för uppföljning och insyn av privata utförare bland annat säkras genom revisorernas granskning.

Social- och omsorgsnämnden

Social- och omsorgsnämnden har, 2024-03-28 § 41, fastställt *Riktlinje för kvalitetsuppföljning*. Likt den riktlinje som beskrevs i avsnittet ovan för vård- och omsorgsnämnden syftar riktlinjen till att tydliggöra förvaltningens arbetssätt med att följa upp kvaliteten i de insatser som förvaltningen och nämnden tillhandahåller för kommuninvånarna. Enligt intervju genomför varje avdelning sedan uppföljningar utifrån riktlinjen. Dessa uppföljningar är dels rena avtalsuppföljningar och dels uppföljningar av kvalitet.

Som grund för uppföljningsarbetet har förvaltningen en fastställd modell för uppföljning, vilken har reviderats i samband med den nya riktlinjen. Uppföljningsmodellen innehåller fyra lager; individuppföljning, verksamhets- och avtalsuppföljning, tematisk uppföljning och slutligen måluppföljning. Det är inom det andra lagret (verksamhets- och avtalsuppföljning) som uppföljningen av de avtal som förvaltningen har med externa utförare sker. De enskilda verksamheterna (privata utförarna) följs upp utifrån om de levererar i enlighet med avtal och uppdrag.

Kvalitetsarbetet och dess aktiviteter för uppföljning fastställs i början på året och fungerar som en arbetsplan. Exempel på uppföljningar som sker är nystartsuppföljning, dialog inför förlängning av avtal samt patientsäkerhetsrapport.

Resultatet av kvalitetsarbetet redovisas till nämnden i delårsrapporter och årsbokslut samt i en årlig kvalitetsberättelse. Löpande rapportering ska ske utifrån behov.

Stickprov

Vi har inom granskningen genomfört stickprov på upprättade avtal. Totalt valdes fem avtal ut för stickprovskontroll. Tabellen nedan (Tabell 1.1. Stickprovskontroll - Social- och omsorgsnämnden) visar i den första kolumnen vilka avtal samt avtalsområden som valts ut. I den andra kolumnen redovisas om respektive avtal möjliggör insyn i verksamheten. Den tredje kolumnen visar om det via avtalet möjliggjorts uppföljning och utvärdering.

Tabell 1.2. Stickprovskontroll - Social- och omsorgsnämnden.

Avtal (Avtalsområde inom parentes)	Möjliggör avtalet insyn i verksamheten?	Möjliggör avtalet uppföljning och utvärdering?
1. Attendo LSS AB (servicebostad LSS)	Ja.	Ja.
2. Nytida AB (servicebostad socialpsykiatri)	Ja, genom avtalsbilaga "särskilda verksamhetskrav" under punkt 10.1 "Rätt till insyn"	Ja, genom avtalsbilaga "särskilda verksamhetskrav" under punkt 10.0 Uppföljning, utvärdering, tillsyn och utvecklingsarbete.
3. Nytida AB (gruppboendestad LSS)	Ja.	Ja.
4. FRIAB Individ o Familj AB (stödboende för vuxna)	Ja.	Ja.
5. Bloton Öppenvård AB (familjerådgivning)	Ja.	Ja.

Källa: avtal från social- och omsorgsnämnden, 2024.

Ovan tabell visar att samtliga stickprov som valts ut reglerar såväl möjlighet till insyn som till uppföljning och utvärdering.

Enligt intervjuade finns det även genom avtalen möjlighet till uppsägning av avtal samt vite. Av stickprovet som genomförts inom granskning bekräftas att sådan möjlighet har inkluderats i avtalen.

I sammanhanget kan även nämnas att avtalen inte säkerställer möjlighet för insyn för revisionen. Att inkludera möjlighet för revisionens insyn i avtal kan utgöra en förebyggande faktor för att minska avtalsbrott. Som nämndes under revisionsfråga ett

menar SKR även att kommunernas program för uppföljning och insyn av privata utförare bland annat säkras genom revisorernas granskning.

Samhällsbyggnadsnämnden

Från nämndens verksamhetsplan 2024 beskrivs aktiviteter för att, utifrån nämndens verksamhetsmål, se över krav samt hur nämnden följer upp driftsavtal och entreprenader.

Det finns i övrigt inte några styrande dokument som nämnden fastställt, utan det beskrivs av intervjuade vara fullmäktiges program för privata utförare som utgör grunden i nämndens arbete med uppföljning av privata utförare.

Stickprov

Inom samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområden har *sju olika driftområden* upprättats, där varje driftområde upphandlas separat. Driften omfattar således skötsel av allmän platsmark med ytor som gator, torg, gång- och cykelvägar, parker m.fl. inom respektive driftområde. Respektive driftområde hanterar också sina respektive avtal.

Tabell 1.3. Stickprovskontroll - Samhällsbyggnadsnämnden.

Avtal (Avtalsområde inom parentes)	Möjliggör avtalet insyn i verksamheten?	Möjliggör avtalet uppföljning och utvärdering?
1. Terranor AB (driftområde 1)	Nej.	I avtalet tydliggörs att kontroll av efterlevnad av avtal görs kontinuerligt (besiktningar).
2. Green Östergötland AB (driftområde 2)	Nej.	I avtalet tydliggörs att kontroll av efterlevnad av avtal görs kontinuerligt (besiktningar).
3. Thormans Entreprenad AB (driftområde 3)	Nej.	I avtalet tydliggörs att kontroll av efterlevnad av avtal görs kontinuerligt (besiktningar).
4. Centric Service AB (driftområde 5)	Nej.	I avtalet tydliggörs att kontroll av efterlevnad av avtal görs kontinuerligt (besiktningar).
5. Centric Service AB (driftområde 7)	Nej.	I avtalet tydliggörs att kontroll av efterlevnad av avtal görs kontinuerligt (besiktningar).

Källa: avtal från samhällsbyggnadsnämnden, 2024.

Ovan tabell visar att det i de avtal som valts ut för stickprov inte har säkerställts tillgång till information som gör det möjligt för allmänhetens insyn i den verksamhet som lämnats över till privat utförare. Enligt intervju har arbete med att säkerställa detta påbörjats i

avtal för Ullevileden, som utgör pilot för utveckling av nämndens upphandling och kontrollarbete gentemot entreprenörer, inom ramen för det nämndens förebyggande arbetet mot välfärdsbrott. Uppföljning av Ullevileden-projektet finns även med i internkontrollplan.

Vad gäller möjlighet till uppföljning och utvärdering framgår detta i samtliga avtal som valts ut för stickprov.

Enligt intervjuade finns det genom avtalen möjlighet till uppsägning av avtal samt vite. Av stickprovet som genomförts inom granskningen bekräftas att sådan möjlighet har inkluderats i avtalen.

I sammanhanget kan även nämnas att avtalen inte säkerställer möjlighet för insyn för revisionen. Att inkludera möjlighet för revisionens insyn i avtal kan utgöra en förebyggande faktor för att minska avtalsbrott. Som nämndes under revisionsfråga ett menar SKR även att kommunernas program för uppföljning och insyn av privata utförare bland annat säkras genom revisorernas granskning.

Bedömning

Revisionsfråga 2: Har nämnderna i avtal eller annan form reglerat formerna för uppföljning och kontroll i förhållande till utföraren?

Bedömning för **vård- och äldreomsorgsnämnden**:

- Ja

Bedömningen baseras på att nämnden i avtal i stor del har reglerat formerna för uppföljning och kontroll i förhållande till utförare.

Bedömningen för **social- och omsorgsnämnden**:

- Ja

Bedömningen baseras på att nämnden i avtal har reglerat formerna för uppföljning och kontroll i förhållande till utförare.

Bedömning för **samhällsbyggnadsnämnden**:

- Delvis.

Bedömningen baseras på att nämnden inte har reglerat formerna för uppföljning och kontroll i förhållande till utförare. Av de avtal som valts ut för stickprov framgår dock att former för uppföljning och kontroll har reglerats. Vi menar således att nämnden bör fastställa ett övergripande regelverk som säkerställer att avtal reglerar former för uppföljning och kontroll.

Vidare baseras bedömningen på att nämnden, i de avtal som valts ut för stickprov, inte säkerställt tillgång till information som gör det möjligt för allmänhetens insyn i den verksamhet som lämnats över till privat utförare.

Vi vill i detta sammanhang dock lyfta att det är positivt att samhällsbyggnadsnämnden i samband med infrastrukturinvesteringen Ullevileden, utvecklat formerna för upphandling och kontrollarbete gentemot entreprenörer, inom ramen för det nämndens förebyggande arbetet mot välfärdsbrott.

Uppföljning och kontroll

Revisionsfråga 3: Genomförs uppföljning och kontroll av privata utförare?

I denna revisionsfråga beskrivs den uppföljning och kontroll av privata utförare som har genomförts. I revisionsfråga 4 beskrivs den återrapportering som nämnderna har tagit del av och i revisionsfråga 5 beskrivs de åtgärder som nämnderna har beslutat om.

lakttagelser

Vård- och äldreomsorgsnämnden

Det finns en processbeskrivning som redogör för förfarandet av upphandling och uppföljning av avtal. Utifrån målet om goda välfärdstjänster med hög kvalitet samt riktlinje för arbetet med kvalitet och uppföljning sker uppföljning av nytt avtal genom s.k. sex-månaders uppföljning. Utöver det sker uppföljning enligt upprättad plan samt på förekommen anledning utifrån att synpunkter, klagomål eller avvikelser har noterats, vilka även redovisas i äldreombudsmannens årliga rapport. Varje utförare ska även under ett år lämna in verksamhetsberättelser för sina enheter.

Vi har inom granskning tagit del av ett dokument som förvaltningen upprättat och som avser aktuella uppföljningar i april 2024. Dokumentet beskriver aktuella avtals- och verksamhetsuppföljningar som redogör för vilken verksamhet (aktör) som avses, varför uppföljningen sker, vilken metod uppföljningen ska bestå av (besök, intervjuer etc.) samt i vilket stadie uppföljningen är i alternativt bedömning av uppföljningen om den är genomförd. Dokumentet visar även en månadsvis sammanställning över registrerade synpunkter och klagomål samt Lex Sarah-utredningar.

Föregående års uppföljningar och dess resultat sammanfattas årligen i en kvalitetsrapport (tillika kvalitetsberättelse). I samband med delårsrapport lämnas en kortfattad redovisning om verksamhet som bedrivs av privata utförare. Det sker dock ingen analys eller utvärdering av privata aktörer i detta sammanhang. Liknande gäller för verksamhetsberättelsen som lämnas för helåret.

Av nämndens internkontrollplan finns en identifierad risk avseende *upphandling och inköp* samt *verkställande enligt socialtjänstlagen och säkerställande av trygghet och hälsa*. Intervjuade menar att dessa risker även är en del i uppföljningen som inkluderar privata utförare.

Enligt intervjuade får förvaltningen även stöd från den kommunövergripande upphandling- och inköpsfunktionen vid ekonomisk uppföljning avseende avtal med privata utförare.

Social- och omsorgsnämnden

Den processbeskrivning som redogjordes för ovan för vård- och äldreomsorgsnämnden är även aktuell för social- och omsorgsnämnden då förvaltningen även innefattade äldreomsorg när dokumentet togs fram. Intervjuade menar att den tillämpas även idag men kommer att behöva justeras något när den nya organisationen verkställs under

hösten 2024. Således utgör uppföljningen utifrån processbeskrivning avseende privata utförare av liknande moment som för vård- och äldreomsorgsnämnden i dagsläget.

Likt som för vård- och äldreomsorgsnämnden sker det även årliga kvalitetsberättelser samt delårsrapporter och verksamhetsberättelser som inkluderar uppföljning av privata utförare.

Av nämndens internkontrollplan framgår identifierade risker inom områdena *fakturakontroll* samt *jävssituation vid avtalsuppföljning* som berör den verksamhet som bedrivs av privata utförare.

Enligt intervjuade får förvaltningen även stöd från den kommunövergripande upphandling- och inköpsfunktionen vid ekonomisk uppföljning avseende avtal med privata utförare.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden har inget särskilt styrdokument som närmare tydliggör hur och när uppföljning ska ske vad gäller privata utförare. Enligt intervju sker uppföljning via de årliga delårsrapporterna och verksamhetsberättelsen, där även internkontrollrapport finns som bilaga.

Det finns sju stora driftområden i Linköpings kommun. Det finns totalt fem driftingenjörer som ansvarar för olika delområden inom nämndens sju driftområden. Dessa har olika ansvar, exempelvis skog, lek och aktivitetsparker, hårdgjorda ytor (väg och gc m.fl), gräsytor, planteringar etc. inom områdena. Enligt företrädare från förvaltningen sker arbetet i olika konstellationer i de olika driftområdena, vilket bidrar till en rotation bland driftingenjörerna. Inom driftområdena finns även olika entreprenörer. Utöver driftingenjörer finns en kontrollant som har hand om avtalsuppföljning i samtliga sju driftområden.

Under ett år sker det fem stycken driftmöten mellan aktören och företrädare från förvaltningen för respektive avtal. Under dessa driftmöten sker en genomgång av den årstidsplan som finns för vilka åtgärder som ska genomföras samt när. Under dessa möten sker även uppföljning av ekonomi och möjlighet för övriga frågor som respektive part önskar ta upp.

Inom nämndens internkontrollarbete finns uppföljning av Ullevileden-projektet med, där kontrollmoment utgörs av att kontrollera att fortlöpande kontroll sker av samtliga entreprenader inblandade i projektet samt att effektiva rutiner finns på plats för att upptäcka överträdelser av kraven i upphandlingen.

Bedömning

Revisionsfråga 3: Genomförs uppföljning och kontroll av privata utförare?

Bedömning för **vård- och äldreomsorgsnämnden**:

- Ja

Bedömningen baseras på att nämnden löpande och systematiskt genomför uppföljning och kontroll av de verksamheter som bedrivs av privata utförare.

Bedömningen för **social- och omsorgsnämnden**:

- Ja

Bedömningen baseras på att nämnden löpande och systematiskt genomför uppföljning och kontroll av de verksamheter som bedrivs av privata utförare.

Bedömning för **samhällsbyggnadsnämnden**:

- Delvis.

Bedömningen baseras på att nämnden löpande och systematiskt genomför uppföljning och kontroll av de verksamheter som bedrivs av privata utförare. Ett utvecklingsområde för nämnden är att tydligt också dokumentera processen för hur uppföljning och kontroll av privata utförare ska genomföras. Detta för att processen inte ska vara personbunden samt för att det ska finnas en tydlighet för nämnden hur uppföljning och kontroll ska ske, oberoende av driftsingenjör och driftsområde. Vidare bör frågan om arbetsrotation mellan de olika driftsingenjörerna diskuteras.

Återrapportering

Revisionsfråga 4: Säkerställer nämnderna återrapportering av vad genomförd kontroll och uppföljning visar?

I denna revisionsfråga beskrivs den återrapportering som nämnderna har tagit del av och i revisionsfråga 5 beskrivs de åtgärder som nämnderna har beslutat om.

lakttagelser

Vård- och äldreomsorgsnämnden

Utifrån protokollsgranskning under perioden maj 2023 till maj 2024 har följande återrapportering skett till nämnden som berör kontroll och uppföljning av privata utförare:

- 2023-05-25 § 63 - Patientsäkerhetsrapport
- 2023-06-21 § 88 - Ställningstagande till förlängning av avtal med Vardaga
- 2023-08-24 § 106 - Rapporter (minnesanteckningar från enhetsråd vid privata utförares verksamheter)
- 2023-10-26 § 143 - Rapporter - Enhetsråd 2023 (minnesanteckningar)
- 2023-10-26 § 149 - Kvalitetsarbete i vardagen
- 2023-12-20 § 184 - Extra ersättning Kanalgården
- 2023-12-20 § 185 - Extra ersättning Gammelgården
- 2023-12-20 § 189 - Rapporter - Enhetsråd (minnesanteckningar)
- 2024-01-11 § 8 - Rapporter - Enhetsråd (minnesanteckningar)

- 2024-02-12 § 15 - Verksamhetsberättelse och bokslut 2023 (samt internkontrollrapport som bilaga)
- 2024-02-15 § 22 - Rapporter - Enhetsråd (minnesanteckningar)
- 2024-02-15 § 26 - Nämndens beställning av verksamhet genom verksamhetsuppdrag och avtal
- 2024-03-21 § 31 - Äldreombudsmannens årsrapport 2023
- 2024-03-21 § 38 - Rapporter - Enhetsråd (minnesanteckningar)
- 2024-04-25 § 44 - Nedslag i verkligheten hemtjänst och framtidens vård i hemmet - temperaturmätning i privat och offentlig regi - Vilken påverkan får nämndens beslut i verkligheten?
- 2024-04-25 § 50 - Tillägg till avtal (utifrån upprepade uppmärksammade brister hos privat utförare)
- 2024-04-25 § 51 - Delårsrapport per den 31 mars
- 2024-04-25 § 57 - Rapporter - Enhetsråd (minnesanteckningar)
- 2024-05-23 § 61 - Patientsäkerhetsrapport
- 2024-05-23 § 72 - Rapporter - Enhetsråd (minnesanteckningar)

Det sker även andra återrapportering av ärenden som berör privata utförare men som inte tagits med utifrån att det inte utgör särskild rapportering för kontroll och uppföljning, utan endast löpande informationspunkter, exempelvis anmälan om delegationsbeslut. Vidare har nämnden under tidsperioden beslutat om ställningstagande till förlängning av avtal med ett antal privata utförare. Inte heller dessa redovisas i ovan sammanställning men bör ändå lyftas för att visa på den löpande information som nämnden tar del av.

Social- och omsorgsnämnden

Utifrån protokollsgranskning under perioden maj 2023 till maj 2024 har följande återrapportering skett till nämnden som berör kontroll och uppföljning av privata utförare:

- 2023-05-24 § 93 - Patientsäkerhetsrapporten
- 2023-09-27 § 153 - Delårsrapport per den 31 augusti
- 2023-10-25 § 195 - Rapporter från verksamhetsbesök
- 2023-11-22 § 208 - Delårsrapport per den 31 oktober
- 2024-02-14 § 3 - Kvalitetsberättelse 2023
- 2024-02-14 § 8 - Verksamhetsberättelse och bokslut 2023 (samt internkontrollrapport som bilaga)
- 2024-02-14 § 26 - Rapporter från verksamhetsbesök
- 2024-03-28 § 64 - Rapporter från verksamhetsbesök
- 2024-04-24 § 77 - Delårsrapport per den 31 mars
- 2024-05-22 § 111 - Rapporter från verksamhetsbesök

Likt vård- och äldreomsorgsnämnden sker även andra återrapportering av ärenden som berör privata utförare men som inte tagits med utifrån att det inte utgör särskild rapportering för kontroll och uppföljning, utan endast löpande informationspunkter, exempelvis anmälan om delegationsbeslut. Vidare har nämnden under tidsperioden beslutat om ställningstagande till förlängning av avtal med ett antal privata utförare. Inte

heller dessa redovisas i ovan sammanställning men bör ändå lyftas för att visa på den löpande information som nämnden tar del av.

Samhällsbyggnadsnämnden

Utifrån protokollsgranskning under perioden maj 2023 till maj 2024 har följande återrapportering skett till nämnden som berör kontroll och uppföljning av privata utförare:

- 2023-09-20 § 103 - Delårsrapport per den 31 augusti
- 2023-11-22 § 160 - Delårsrapport per den 31 oktober
- 2024-01-24 § 12 Verksamhetsinformation (information om vinterväghållningsorganisation samt hur avtalen med entreprenörerna ser ut)
- 2024-02-14 § 20 - Verksamhetsberättelse 2023 (samt internkontrollrapport som bilaga)

I verksamhetsberättelsen 2023 framgår att nämndens uppföljningar via kontroller visar att entreprenörerna i stort genomför sina uppdrag enligt avtal, men förbättringsområden identifieras och hanteras löpande. Det framgår i övrigt inte vad dessa brister är, hur många entreprenörer som visat brister eller i vilken mån bristerna är åtgärdade.

Bedömning

Revisionsfråga 4: Säkerställer nämnderna återrapportering av vad genomförd kontroll och uppföljning visar?

Bedömning för **vård- och äldreomsorgsnämnden**:

- Ja

Bedömningen baseras på att nämnden har säkerställt en återrapportering av vad de kontroller och uppföljningar som genomförs visar.

Bedömningen för **social- och omsorgsnämnden**:

- Ja

Bedömningen baseras på att nämnden har säkerställt en återrapportering av vad de kontroller och uppföljningar som genomförs visar.

Bedömning för **samhällsbyggnadsnämnden**:

- Nej.

Bedömningen baseras på att nämnden inte får en återrapportering av vad genomförda kontroller och uppföljning av verksamheter som bedrivs av privata utförare visar. Återrapportering sker i delårsrapport och verksamhetsberättelse i särskilt avsnitt. Denna rapportering är dock av sammanfattande karaktär och beskriver mer *hur* och *vilken* uppföljning som sker. Här menar vi att nämnden bör säkerställa en mer innehållsrik återrapportering av vad genomförda kontroller och uppföljningar faktiskt visar, utifrån att detta finns dokumenterat på förvaltningsnivå.

Vidtagna åtgärder

Revisionsfråga 5: Agerar nämnderna i förekommande fall genom aktivt beslutsfattande utifrån den uppföljning och kontroll som de tagit del av?

I denna revisionsfråga beskrivs de åtgärder som nämnderna har beslutat om.

lakttagelser

Vård- och äldreomsorgsnämnden

Under det första halvåret av 2024 har nämnden, 2024-02-15 § 27, beslutat om att uppdraga vård- och omsorgsdirektören att återkomma med förslag på *skärpta och förtydligade krav i kommande upphandlingsdokument*. Detta i ett steg att skärpa tillsynen av avtal. I april har nämnden fått information kring hur långt uppdraget kommit samt fått möjlighet att ställa följdfrågor.

Nämnden beslutar löpande även om ställningstagande till förlängning av avtal med ett antal privata utförare. I dessa ställningstaganden får nämnden uppföljning av verksamheten som bedrivits och kan utifrån det bestämma om att förlänga eller inte.

De uppföljningar av avtal som sker, exempelvis sex-månaders uppföljning eller uppföljning av avtal på förekommen anledning, hanteras av förvaltningen.

I övrigt godkänner nämnden de kvalitetsberättelser, delårsrapporter etc. som rapporteras till nämnden utan särskilda åtgärder.

Social- och omsorgsnämnden

Nämnden beslutar löpande även om ställningstagande till förlängning av avtal med ett antal privata utförare. I dessa ställningstaganden får nämnden uppföljning av verksamheten som bedrivits och kan utifrån det bestämma om att förlänga eller inte.

De uppföljningar av avtal som sker, exempelvis sex-månaders uppföljning eller uppföljning av avtal på förekommen anledning, hanteras av förvaltningen.

Nämnden har i övrigt inte tagit särskilda beslut utifrån den uppföljning och kontroll som de tagit del av. Det har samtidigt inte funnits uppenbara behov av att vidta särskild åtgärder.

Samhällsbyggnadsnämnden

Den verksamhetsinformationen som nämnden fick i januari 2024 valde nämnden att ta till protokollet. I övrigt har särskilda beslut eller agerande inte varit aktuella utifrån den rapportering nämnden erhållit. Det ska samtidigt nämnas att nämnden, som i revisionsfråga fyra beskrevs, inte har säkerställt en tillräcklig återrapportering av vad genomförda kontroller och uppföljningar faktiskt visar.

Bedömning

Revisionsfråga 5: Agerar nämnderna i förekommande fall genom aktivt beslutsfattande utifrån den uppföljning och kontroll som de tagit del av?

Bedömning för **vård- och äldreomsorgsnämnden**:

- Ja

Bedömningen baseras på att nämndens beslut är i proportion till den rapportering nämnden erhållit.

Bedömningen för **social- och omsorgsnämnden**:

- Ja

Bedömningen baseras på att nämndens beslut är i proportion till den rapportering nämnden erhållit.

Bedömning för **samhällsbyggnadsnämnden**:

- Nej.

Bedömningen baseras på att den rapportering som nämnden får inte i tillräcklig grad beskriver utfallet av den uppföljning av privata utförare som genomförs, se revisionsfråga fyra. Således har nämnden ej heller skapat sig möjlighet att besluta om eventuella åtgärder och insatser.

Samlad bedömning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Linköpings kommun genomfört en granskning. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen, vård- och äldreomsorgsnämnden, social- och omsorgsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden säkerställer en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen (KS) inte helt har säkerställt en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare.

För vård- äldreomsorgsnämnden (VÄN) samt social- och omsorgsnämnden (SON) är vår samlade bedömning att nämnden i allt väsentligt har säkerställt en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare samt att den interna kontrollen i allt väsentligt är tillräcklig.

För samhällsbyggnadsnämnden (SBN) är vår samlade bedömning att nämnden ej har säkerställt en ändamålsenlig uppföljning och insyn av privata utförare samt att den interna kontrollen ej är tillräcklig.

Rekommendationer

Efter genomförd granskning lämnar vi följande rekommendation till *kommunstyrelsen*:

- Säkerställ att det i dokument tydligt framgår när dessa senast har behandlats, exempelvis i samband med att en aktualitetsprövning har skett.
- En uppföljning av programmet för uppföljning av privata utförare bör enligt vår bedömning göras separat till fullmäktige, och inte som en integrerad del i samband med kommunens årsredovisning. Uppföljningen bör innehålla en sammanställning av varje nämnds uppföljning, inklusive kommunstyrelsens, och information om antal och omfattning av privata utförare samt en sammanfattning av den uppföljning som genomförts under året. I uppföljningen kan fokus med fördel vara på eventuella avvikelser och vidtagna/planerade åtgärder. Detta i syfte att få en helhetsbild av hur verksamheten sköts av privata utförare.

Efter genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer till *samhällsbyggnadsnämnden*:








- Säkerställa tillgång till information i avtal som gör det möjligt för allmänhetens insyn i den verksamhet som lämnats över till privata utförare.
- Reglera formerna för uppföljning och kontroll i avtal av den verksamhet som lämnats över till privat utförare.
- Tydligt dokumentera processen för hur uppföljning och kontroll av privata utförare ska genomföras. Detta för att processen inte ska vara personbunden samt för att det ska finnas en tydlighet för nämnden hur uppföljning och kontroll ska ske
- Frågan om arbetsrotation mellan de olika driftsingenjörerna bör också diskuteras.

- Att nämnden får en mer innehållsrik återsrapportering av vad genomförda kontroller och uppföljningar visat avseende privata utförarens verksamhet.
- Utvärdera behovet av att det i avtal säkerställs revisorernas insyn.

Efter genomförd granskning lämnar vi följande rekommendation till *vård- och äldreomsorgsnämnden* samt *social- och omsorgsnämnden*:

- Utvärdera behovet av att det i avtal säkerställs revisorernas insyn.

Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Bedömning	
1. Säkerställer kommunstyrelsen ett system som möjliggör att uppföljning och insyn säkerställs genom upphandling och avtal?	KS: Delvis Det finns beskrivet i programmet för uppföljning av privata utförare vilka krav som nämnderna har kring att i upphandling och avtal säkerställa uppföljning och insyn av privata utförare. Det bör dock tydligt framgå i programmet för uppföljning av privata utförare att dokumentet fortsatt är gällande under nuvarande mandatperiod.	
2. Har nämnderna i avtal eller annan form reglerat formerna för uppföljning och kontroll i förhållande till utföraren?	VÄN & SON: Ja Nämnden har i avtal reglerat former för uppföljning och kontroll i förhållande till utförare.	
	SBN: Delvis Nämnden har i de avtal som valts ut för stickprov inte säkerställt tillgång till information som gör det möjligt för allmänhetens insyn i den verksamhet som lämnats över till privat utförare.	
3. Genomförs uppföljning och kontroll av privata utförare?	VÄN & SON : Ja Nämnden genomför löpande och systematiskt uppföljning och kontroll av de verksamheter som bedrivs av privata utförare.	
	SBN: Delvis Nämnden genomför löpande och systematiskt uppföljning och kontroll av de verksamheter som bedrivs av privata utförare. Ett utvecklingsområde är att detta även dokumenteras tydligt.	
4. Säkerställer nämnderna återrapportering av vad genomförd kontroll och uppföljning visar?	VÄN & SON: Ja Nämnden har säkerställt en återrapportering av vad de kontroller och uppföljningar som genomförs visar.	
	SBN: Nej Nämnden får återrapportering avseende den verksamhet som bedrivs av privata utförare. Återrapporteringen innehåller dock inte information om vad genomförda kontroller och uppföljning visar.	

5. Agerar nämnderna i förekommande fall genom aktivt beslutsfattande utifrån den uppföljning och kontroll som de tagit del av?

VÄN & SON: Ja

Nämndens beslut är i proportion till den rapportering nämnden erhållit.



SBN: Nej

Den rapportering som nämnden får beskriver inte i tillräcklig grad utfallet av den uppföljning av privata utförare som genomförs, se revisionsfråga fyra. Således har nämnden ej heller skapat sig möjlighet att besluta om eventuella åtgärder och insatser.



2024-09-02

Lena Salomon

Uppdrags- och projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Linköpings kommuns förtroendevalda revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2024-02-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.