

Samlad riskbild och intern kontrollplan 2024: uppföljning av åtgärder och kontrollaktiviteter

Inledning

Kulturnämnden är enligt kommunallagen ansvarig för att den interna kontrollen är tillräcklig. Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll framgår att nämnden ska säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten.

Kulturnämnden ska, i samband med framtagandet av budget, sammanställa riskhanteringen för olika riskområden i en samlad riskbild. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. Ett urval av riskerna ska ingå i nämndens plan för intern kontroll. Planen för intern kontroll ska innehålla de områden och processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår.

I kulturnämndens beslutade tid- och arbetsplan 2024 anges att uppföljning av samlad riskbild och plan för intern kontroll ska ske i samband med delårsrapport augusti och årsrapport 2024. I denna rapport redovisar kulturförvaltningen resultatet av uppföljningen av åtgärderna i samlad riskbild och kontrollaktiviteterna i planen för intern kontroll för perioden januari till och med augusti 2024.

Sammanfattning

Uppföljningen visar att tre åtgärder i samlad riskbild har avslutats under perioden. Det finns inga väsentliga avvikelser mot planeringen i övriga pågående åtgärder.

Uppföljningen visar att en kontrollaktivitet i planen för intern kontroll har avslutats under perioden. Övriga kontrollaktiviteter pågår utan väsentliga avvikelser mot planeringen.

Samlad riskbild: uppföljning av åtgärder

Risk	Beskrivning	Åtgärd	Uppföljning
Risk för långsiktig urholkning av kulturstöden till det fria kulturlivet	Riskbeskrivning Stödnivåerna från kultur-nämnden har över tid inte följt kostnadsutvecklingen i övriga samhället, vilket innebär att stödet till aktörerna urholkas. När nivån på kulturstöden inte följer med samhällets kostnads-utveckling finns risken att inte kunna bidra i grunduppdraget att skapa goda och hållbara villkor för konsten och konstnärerna, samt att erbjuda ett brett och mångfacetterat kulturutbud med hög grad av tillgänglighet. Konsekvensbeskrivning Mindre ekonomi för kulturlivet i Göteborg. Minskad tillgång till kulturliv för invånare och besökare. Sämre förutsättningar för både nya och etablerade aktörer. Sämre förutsättningar konstnärlig utveckling. Mindre attraktiv stad. Mindre regional och statlig medfinansiering, sämre konkurrenskraft.	 Pågående Nämnden prioriterar inom ram och överväger att nominera behov av stärkt finansiering i hemställan till kommunfullmäktige.  Pågående Förvaltningen tar regelbundet fram kunskapsunderlag för att följa utvecklingen.	Förvaltningen bedömer att risken för långsiktig urholkning av kulturstöden till det fria kulturlivet har ökat som följd av samhälls-ekonomins inflation och kultursektorns generella finansierings-utmaningar. Förvaltningen utvecklar arbetet med flernivåsamverkan och flernivåfinansiering, liksom samverkan inom Göteborgs Stad, för att stärka samverkan och nå högre måluppfyllelse. Under hösten 2024 kommer förvaltningen att redovisa ett par uppdrag och ärenden till nämnden som rör frågor om kulturstöd, vilka har tydliga beröringspunkter med risken. Förvaltningen bedömer att det i nuläget inte är aktuellt att nominera behov av stärkt finansiering i hemställan till kommunfullmäktige. Ett kunskapsunderlag redovisades till presidiet i maj 2024. Förvaltningen har slutfört en förstudie kring statistik och analys på förvaltnings-övergripande nivå. En plan för uppföljning av kulturstöd med volym- och nyckeltal två gånger per år är formulerad och implementeras med start under hösten 2024. Arbeta pågår med nämndens prioritering att utveckla ett kunskapsstöd som beskriver och analyserar kulturstaden Göteborgs nuläge, utveckling och behov för att stödja nämndens uppdrag att driva och samordna stadens kulturstrategiska arbete.
Risk för att kultur-nämnden inte kan följa rekommenderade, eller upprätthålla enhetliga, ersättningsnivåer vid anlitande av konstnärer.	Riskbeskrivning Kulturnämnden har inte ekonomiska möjligheter att fullt ut följa till exempel MU-avtalet. Konsekvensbeskrivning Att nämnden inte fullt ut kan bidra till målet om att skapa hållbara villkor för konsten och konstnärerna. Att inte betala ut	 Pågående Förvaltningen prioriterar ersättningsnivåer.	Förvaltningen prioriterar löpande ersättningsnivåer. Förvaltningen redovisar i uppföljningen av plan för intern kontroll resultatet av en kontroll av följsamhet mot nämndens riktlinje för arvodering vid engagemang av konstnärer och utövare i nämndens verksamheter. Kontrollen visar att det finns avvikelser i en av två granskade avdelningar. I den avdelning där förvaltningen har konstaterat avvikelser kontrolleras följsamheten mot riktlinjen numera i löpande uppföljning. Ytterligare information om riktlinjen kommer att riktas till chefer och medarbetare inom ramen för avdelningens programprocess.

Risk	Beskrivning	Åtgärd	Uppföljning
	rekommenderade ersättningsnivåer skadar nämndens förtroende. Det kan också påverka val av utbud och kvalitet. De konstnärer som nämndens verksamheter anlitar ges också sämre möjligheter att livnära sig på sin konst.		Förvaltningen konstaterar att verksamheterna behöver bli mer aktiva att söka samarbetspartners och extern finansiering för att kunna upprätthålla nuvarande programutbud och samtidigt följa nämndens riktlinje. I samband med årsrapport 2024 kommer förvaltningen att redovisa resultatet av en motsvarande kontroll som avser fjärde kvartalet 2024. Statens kulturråd har uppdaterade det så kallade MU-avtalet för hållbara ersättningar för konstnärer som engageras i utställningsproduktioner med mera. Förvaltningen har därför sett över och justerat interna arbetssätt. Förvaltningen prioriterar ersättningsnivåer, men konstaterar att skäliga ersättningar inte alltid kan betalas ut. Det innebär bland annat färre utställningar med levande utövare kan produceras. Detta kan påverka samtidskonstens förutsättningar i Göteborg negativt.
Risk för oegentligheter i samband med bidragsgivning.	Riskbeskrivning Stadsrevisionen har rekommenderat nämnden att utveckla systematiken i egenkontrollerna av handläggningen av kulturstöd. Stadsrevisionen pekade även på att nämnden behöver utveckla rutiner för att minska risken för andra typer av oegentligheter än jäv i samband med handläggningen av kulturstöd. Risken kan uppstå i bedömning av ansökningar, utbetalningar av beviljade medel samt uppföljning av utbetalat kulturstöd. Konsekvensbeskrivning Förtroendeskada för nämnden och Göteborgs Stad. Ekonomiska förluster.	✓ Avslutad Förvaltningen utvecklar och implementerar mer systematiska egenkontroller i takt med nya möjligheter i ny e-tjänst.	Förvaltningen har utvecklat och implementerat mer systematiska egenkontroller för handläggningen av kulturstöd. Förvaltningen redovisar del av resultaten till nämnden i uppföljningen av plan för intern kontroll. Förvaltningen kommer att införa ett nytt IT-stöd för handläggningen av kulturstöd. Skälet är att nuvarande IT-stöd inte motsvarar förvaltningens behov och inte i tillräcklig utsträckning bidrar till effektiv handläggning. Egenkontrollerna kommer att behöva ses över vid införandet ett nytt IT-stöd.
Risk för att om- och tillbyggnad av Göteborgs konst-museum blir försenat på grund av att beslut saknas om hur	Riskbeskrivning Nämnden har kommunfullmäktige uppdrag att säkerställa att andelen av	🔄 Pågående Nämnden undersöker hur ökad medfinansiering av region och stat kan realiseras.	Under 2024 arbetar förvaltningen med att utveckla arkitektförslaget för att dels möta kraven på detaljplan, dels kunna ge en mer underbyggd kalkyl avseende framtida kostnader, vilket bygger på Higabs kalkyler för investeringen.

Risk	Beskrivning	Åtgärd	Uppföljning
den ökade hyran för nämnden ska finansieras.	kapital- och driftskostnaden som idag bekostas av kommunala skattemedel inte ökar. Förvaltningen har redovisat uppdraget till nämnden. Nämnden beslutade att återremittera redovisningen för att undersöka hur ökad medfinansiering av region och stat kan realiseras (KN 2023-09-25 § 187). Konsekvensbeskrivning Om inte finansieringen av driftskostnaderna kan lösas politiskt riskeras projektet att inte kunna genomföras. I förlängningen riskerar verksamheten i befintlig byggnad att starkt påverkas.		Förvaltningen planerar att redovisa ett ärende gällande investering som kommunfullmäktige kan behandla under 2025. I detta ärende kommer förvaltningen att redovisa arbetet med att undersöka hur ökad medfinansiering av region och stat kan realiseras.
Risk för att nämnden saknar finansiering av långsiktiga kostnadsökningar som projekten nya magasin, om- och tillbyggnad av Göteborgs konst-museum och eventuell omlokalisering av Göteborgs Konsthall leder till.	Riskbeskrivning Kommunfullmäktige har beslutat om nya magasin och en om- och tillbyggnad av Göteborgs konstmuseum. Därtill har kulturnämnden beslutat om ett uppdrag om en omlokalisering av Göteborgs Konsthall, där inhyrningsbeslut ännu inte har fattats. Samtliga projekt leder till kostnadsökningar och kräver att nämnden får ett utökat kommunbidrag eller gör besparingar som motsvarar kostnadsökningarna. Konsekvensbeskrivning Behov av åtgärder för budget i balans om finansiering saknas. Negativ påverkan på god	 Pågående Förvaltningen prioriterar inom ram och föreslår vid behov nämnden att nominera behov av tillkommande finansiering i hemställan till kommunfullmäktige.	Nämnden har beslutat att omlokalisera Göteborgs Konsthall till Slakthuset i Gamlestaden. Förvaltningen bedömde att omlokaliseringen kommer att leda till ökade driftskostnader om cirka 7–8 miljoner kronor från och med år 2026. Om nämnden, helt eller delvis, inte får kostnadstäckning i form av ett utökat kommunbidrag behöver nämnden besluta om besparingar av annan verksamhet med motsvarande belopp. Projektering och upphandlingar genomförs under 2024. Ett avtal för inhyrning med preciserad hyra kommer preliminärt vara klart att undertecknas under kvartal fyra 2024. Förvaltningen återkommer vid behov längre fram med förslag till nämnden. Nämnden beslutade i mars 2024 att hemställa till kommunstyrelsen att överlämna en redovisning av projekt med tidsförskjutning i behoven av projektmedel till den politiska budgetberedningen inför 2025. Redovisningen rörde två projekt baserade på gällande beslut i kommunfullmäktige: nya magasin samt om- och tillbyggnad av Göteborgs konstmuseum. Nämnden har årligen behov av att informera den politiska budgetberedningen om tidsförskjutning i behoven av projektmedel för nya magasin samt om- och tillbyggnad av Göteborgs konstmuseum. Detta behöver ske så länge projekten pågår. Förvaltningen konstaterar att det i nuläget inte är aktuellt att nominera behov av stärkt finansiering i hemställan till kommun-

Risk	Beskrivning	Åtgärd	Uppföljning
	ekonomisk hushållning i verksamheten. Negativ påverkan på tillgången till kultur som följd nödvändiga omprioriteringar.		fullmäktige. Förvaltningen återkommer under 2025 med ett ärende om investering gällande en om- och tillbyggnad av Göteborgs konstmuseum.
Risk för att nämnden inte får ersättning för utfört arbete enligt Göteborgs Stads enprocentregel för konstgestaltning i samband med bygginvesteringar.	Riskbeskrivning Den tidigare finansieringsmodellen, enligt kommunfullmäktiges beslut från 2013, har inte verkställts fullt ut. Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2023 om Göteborgs Stads enprocentregel för konstgestaltning i samband med bygginvesteringar. Beslutet innebär en modell med internfakturering och köp av tjänst. Det finns risk att tidigare brister i finansieringen kvarstår. Konsekvensbeskrivning Att kulturnämnden inte får ersättning för sina kostnader. Att stadens konstpolitiska mål inte kan uppfyllas och att intentionerna med stadens kulturplanering inte realiseras.	✓ Avslutad Förvaltningen kommunicerar med beställare om hur ny finansieringsmodell ser ut.	Direktörerna i kulturförvaltningen och i de beställande förvaltningarna har fattat beslut om faktureringen 2024. Förvaltningen har därefter kommit överens med de beställande förvaltningarna om hur faktureringen kommer att gå till 2024 och 2025. Förvaltningen bedömer att risken har hanterats.
Risk för att otillåten påverkan inte motverkas på ett ändamålsenligt sätt.	Riskbeskrivning Risk att otillåten påverkan inte motverkas på ett ändamålsenligt sätt. Otillåten påverkan avser försök att påverka tjänstepersoner i myndighetsutövning och beslutsfattande genom trakasserier, hot, våld, skadegörelse eller korruption som avser otillbörliga erbjudanden. En händelse betecknas som otillåten	▶ Pågående Förvaltningen ska implementera och använda stadens metodhandbok i arbetet för att motverka otillåten påverkan.	Förvaltningen har tagit fram ett informationsmaterial om otillåten påverkan och lanserat det via chefsorganisationen och intranätet. Frågan om otillåten påverkan finns med i förvaltningens årshjul för arbetsplatsträffar och har hanterats under våren 2024. Ytterligare arbete vid arbetsplatsträffar kommer att ske under året och ett lokalt kompetensteam kommer att bildas. Fortsatt information och utbildning kommer att ske under hösten 2024 i planerade utbildningar om trygghet och säkerhet. Förvaltningen bedömer att genomförda insatser har lett till ökad medvetenhet om och förståelse av frågan om otillåten påverkan, bättre beredskap att agera förebyggande och att hantera eventuella incidenter. Planerade åtgärder bedöms kunna stärka effekterna.

Risk	Beskrivning	Åtgärd	Uppföljning
	påverkan om den drabbade uppfattar att syftet var att påverka tjänsteutövningen. Otillåten påverkan är både ett arbetsmiljö- och ett säkerhetsproblem. Konsekvensbeskrivning Att del av verksamheten inte bedrivs på ett sakligt och opartiskt sätt. Att arbetsmiljön försämras med otrygghet, stress, hot och våld. Att verksamheten drabbas av förtroendeskada.		
Risk för felaktiga eller oönskade rekryteringar på grund av bristande följsamhet mot Göteborgs Stads rekryteringsprocess.	Riskbeskrivning Göteborgs Stads rekryteringsprocess innehåller krav på kontroller som förvaltningen i dagsläget inte utför. Det rör identitetskontroll och kontroll av medborgarskap. Syftet med identitetskontrollen är att säkerställa personens identitet och att ta reda på om det är nödvändigt att kontrollera uppehålls- och arbetstillstånd. Konsekvensbeskrivning Kan leda till felaktiga rekryteringar där arbetsgivaren bryter mot krav på arbetstillstånd och inte känner till medarbetarnas identitet. Att har personer anställda som saknar giltigt arbets- eller uppehållstillstånd är inte tillåtet och kan leda till straffrättsliga påföljder.	 Pågående Förvaltningen genomför identitetskontroll i samtliga rekryteringar.	Nya rutiner för identitetskontroll är framtagna. Samtliga chefer fick i början av 2024 information om kravet på identitetskontroll och om förvaltningens rutin. I uppföljningen av plan för intern kontroll redovisar förvaltningen resultatet av en kontroll av följsamhet till kravet på identitetskontroll. Förvaltningen har efter kontrollen på nytt informerat samtliga chefer om vikten av identitetskontroll och om förvaltningens rutin. En ny kontroll av följsamhet till rutinen planeras till tredje kvartalet 2024. Resultatet kommer att redovisas i samband med årsrapport 2024. Förvaltningen bedömer att risken har minskat, men att ytterligare åtgärder enligt ovan krävs för att risknivån ska vara på en acceptabel nivå.

Risk	Beskrivning	Åtgärd	Uppföljning
Risk för sämre arbetsmiljö och kompetensförsörjning.	Riskbeskrivning Förvaltningen har rapporterat om brister i arbetsmiljön under en längre tid. Orsakerna är flera. Chefernas arbetsmiljö är ansträngd, vilket påverkar kvaliteten i chefernas åtagande i arbetsgivarrollen och på sikt medarbetarnas arbetsmiljö. Den fysiska arbetsmiljön är delvis bristfällig. Vakanta chefstjänster har negativ påverkan på verksamheten och arbetsmiljön. Konsekvensbeskrivning Bristande återhämtning och ohälsa. Oplanerade och oönskade avgångar. Kontinuitetsbrister i verksamheten. Negativ påverkan på arbetsgivarens varumärke och attraktivitet.	✅ Avslutad Förvaltningen tar fram och implementerar en handlingsplan efter Chefoskopet.	Förvaltningen har genomfört Chefoskopet och beslutat om en handlingsplan. Åtgärderna i handlingsplanen pågår. Åtgärderna rör följande områden: styrning och ledning, effektiva arbetssätt samt chefers uppdrag och roll. Förvaltningen kommer att följa upp handlingsplanen under 2025. Fortsatt rapportering till nämnden sker i ordinarie uppföljning.
Risk för brand i verksamhetens lokaler.	Riskbeskrivning Risk för brand i verksamhetens lokaler. Konsekvensbeskrivning Förlust av liv, kulturarv och egendom.	🔄 Pågående Brandskyddsutbildning och utbildning i första hjälpen genomförs regelbundet för administrativ personal och personal i publika verksamheter. Alla chefer ska dessutom gå en utbildning om systematiskt brandskyddsarbete för chefer.	Förvaltningen har genomfört två utbildningstillfällen för chefer i systematiskt brandskyddsarbete (SBA) under 2023 och två tillfällen under våren 2024. Under hösten 2024 kommer en uppföljning att ske. Utbildningarna har varit frivilliga och förvaltningen konstaterar att cirka hälften av cheferna hittills har deltagit. För att öka andelen chefer som har gått utbildning, överväger förvaltningen ett obligatorium. Efter genomförda utbildningar kommer delegationerna inom förvaltningens brandskyddsorganisation att förtydligas. Chefer ansvarar för att boka utbildning, i brandskydd och första hjälpen med hjärtstartare, för sin personal och att kontrollera att de deltar i utbildning med rätt intervall. Ett digitalt verktyg stödjer cheferna att arbeta systematiskt, bland annat med automatiska påminnelser. Förvaltningen arbetar i <i>brandkoll.nu</i> för egenkontroll av brandskyddet. Förvaltningen har tidigare arbetat i Higabs licenser, men har numera egna licenser, vilket ger bättre kontroll. Arbeta pågår för att säkra att all brandskyddsdokumentation är komplett. Förvaltningen konstaterar att flera andra förvaltningar i staden bryter ned Göteborgs Stads riktlinje för systematiskt brandskyddsarbete i en egen

Risk	Beskrivning	Åtgärd	Uppföljning
			plan. Förvaltningen kommer att ta ställning till behovet av en egen plan.

Intern kontrollplan: uppföljning av kontrollaktiviteter

Risk	Beskrivning	Kontrollaktivitet	Uppföljning
Risk för att kulturnämnden inte kan följa rekommenderade, eller upprätthålla enhetliga, ersättningsnivåer vid anlitande av konstnärer.	Riskbeskrivning Kulturnämnden har inte ekonomiska möjligheter att fullt ut följa till exempel MU-avtalet. Konsekvensbeskrivning Att nämnden inte fullt ut kan bidra till målet om att skapa hållbara villkor för konsten och konstnärerna. Att inte betala ut rekommenderade ersättningsnivåer skadar nämndens förtroende. Det kan också påverka val av utbud och kvalitet. De konstnärer som nämndens verksamheter anlitat ges också sämre möjligheter att livnära sig på sin konst.	 Pågående Kontroll av att riktlinjen för arvodering vid engagemang av konstnärer och utövare i nämndens verksamheter är implementerad i verksamheten.	Förvaltningen har kontrollerat följsamhet mot nämndens riktlinje i två avdelningar. Den kontroll som redovisas här avser arvodering under andra kvartalet 2024. I den ena avdelningen visar kontrollen att ersättningsnivåer är enligt riktlinjen och att inga avvikelser förekommer mot riktlinjen. I den andra avdelningen visar kontrollen att riktlinjen delvis följs. Det förekommer att uppdragstagare kräver lägre ersättning än rekommenderade ersättningsnivåer. Vidare uppmärksammas att det finns osäkerhet om enskilda utövare kan anses vara professionella eller semiprofessionella. Möjligheten att arvoda enligt riktlinjen påverkas av storleken på den enskildas verksamhetens programbudget och kontrollen visar de större verksamheterna i högre grad följer riktlinjens rekommenderade ersättningsnivåer. I den avdelning där förvaltningen har konstaterat avvikelser kontrolleras följsamheten mot riktlinjen numera i löpande uppföljning. Ytterligare information om riktlinjen kommer att riktas till chefer och medarbetare inom ramen för avdelningens programprocess. Förvaltningen konstaterar att verksamheterna behöver bli mer aktiva att söka samarbetspartners och extern finansiering för att kunna upprätthålla nuvarande programutbud och samtidigt följa nämndens riktlinje. I samband med årsrapport 2024 kommer förvaltningen att redovisa resultatet av en motsvarande kontroll som avser fjärde kvartalet 2024.
Risk för oegentligheter i samband med bidragsgivning.	Riskbeskrivning Stadsrevisionen har rekommenderat nämnden att utveckla systematiken i egenkontrollerna av handläggningen av kulturstöd. Stadsrevisionen pekade även på att nämnden behöver utveckla rutiner för att minska risken för andra typer av	 Pågående Kontroll av att jävsförhållanden i handläggningen av kulturstöd är dokumenterade och hanterade.  Avslutad	I de fall jävsförhållanden förekommer dokumenteras de löpande i beslutsunderlagen. Rutinen är att en medarbetare har i uppgift att kontrollera om dokumentation om jäv finns eller saknas i beslutsunderlagen. Om dokumentation saknas kontaktas aktuell handläggare för komplettering. Genomförda kontroller under perioden visar att dokumentation om jäv och hantering av jäv har funnits. Förvaltningen har gjort en kontroll av om den manuella hanteringen av kontonummer har varit utan anmärkning för stödformerna <i>Ateljéstöd</i> och

Risk	Beskrivning	Kontrollaktivitet	Uppföljning
	oegentligheter än jäv i samband med handläggningen av kulturstöd. Risken kan uppstå i bedömning av ansökningar, utbetalningar av beviljade medel samt uppföljning av utbetalat kulturstöd. Konsekvensbeskrivning Förtroendeskada för nämnden och Göteborgs Stad. Ekonomiska förluster.	Kontroll av att manuell hantering av kontouppgifter i handläggningen av kulturstöd är betryggande i väntan på ny systemlösning.  Pågående Kontroll av att uteblivna redovisningar av beviljat stöd i handläggningen av kulturstöd sammanställs, följs upp och att adekvata åtgärder vidtas.	<i>En snabb slant</i> under första kvartalet 2024. Inga avvikelser noterades. Förvaltningen har sett över utbetalningsflödet och identifierade risker och åtgärder i utbetalningsflödet, vilket har dokumenterats. Nya funktioner i utbetalningsflödet i e-tjänsten har också lett till att risken för felaktigheter i den manuella hanteringen av kontouppgifter har minskat. Förvaltningen bedömer att kontrollkostnaden av att införa ytterligare åtgärder inte motsvarar kontrollnyttan. Förvaltningen har fastställt nya rutiner för påminnelser och uppföljning av redovisningar efter att den nya e-tjänsten infördes i januari 2023. Kontroll av ej inkomna redovisningar ska enligt rutinen ske halvårsvis. Förvaltningens uppföljning visade att kontroll har genomförts för första halvåret 2024 och att både protokoll och åtgärder var dokumenterade. Uppföljningen visade att en redovisning inte hade kommit in, vilket hade hanterats enligt rutinen.
Risk för felaktiga eller oönskade rekryteringar på grund av bristande följsamhet mot Göteborgs Stads rekryteringsprocess.	Riskbeskrivning Göteborgs Stads rekryteringsprocess innehåller krav på kontroller som förvaltningen i dagsläget inte utför. Det rör identitetskontroll och kontroll av medborgarskap. Syftet med identitetskontrollen är att säkerställa personens identitet och att ta reda på om det är nödvändigt att kontrollera uppehålls- och arbetstillstånd. Konsekvensbeskrivning Kan leda till felaktiga rekryteringar där arbetsgivaren bryter mot krav på arbetstillstånd och inte känner till medarbetarnas identitet. Att anställda saknar giltigt arbets- eller uppehållstillstånd är inte tillåtet och kan leda till straffrättsliga påföljder.	 Pågående Kontroll av att identitetskontroller är genomförda i förvaltningens rekryteringar.	Förvaltningen har kontrollerat följsamheten till förvaltningens rutin. Kontrollen har skett via dialog med ett urval av enhetschefer samt genom stickprovskontroller av anställningsavtal under april och maj månad (där dokumentation ska finnas om medarbetaren har uppvisat ID-handling vid rekrytering). De intervjuade cheferna uppgav att identitetskontroll genomförs enligt rutinen. Stickprovskontrollen visade dock att dokumentation av genomförda identitetskontroller inte fanns på anställningsavtalen. Förvaltningen har efter kontrollen på nytt informerat samtliga chefer om vikten av identitetskontroll och om förvaltningens rutin. En ny kontroll av följsamhet till rutinen planeras till tredje kvartalet 2024. Resultatet kommer att redovisas i samband med årsrapport 2024. Förvaltningen bedömer att risken har minskat, men att ytterligare åtgärder enligt ovan krävs för att risknivån ska vara på en acceptabel nivå.