

Södertälje kommun
Revisorerna

Revisionskrivelse
20201-06-10

Till: Kommunstyrelsen, Stadsbyggnadsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Äldrenämnden, Telge Energi AB, Södertälje Hamn AB, Tekniska nämnden, Järna kommunaldelsnämnd

För kännedom: Kommunfullmäktige

Uppföljande granskning av revisionsrapporter från 2018

På vårt uppdrag har EY följt upp ett urval av de fördjupade granskningar som genomfördes i kommunen under 2018. Syftet med uppföljningen var att se om kommunstyrelsen och nämnder har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av lämnade rekommendationer i tidigare granskningar.

Återkoppling från kommunstyrelsen har varit bristfällig för två av de granskningar som följts upp.

EY kommer fortsatt arbeta för att komplettera den uppföljande granskningen med uppgifter från kommunstyrelsen. När den uppföljande granskningen är färdigställd i sin helhet kommer en slutlig version av rapporten att förmedlas.

För revisorerna i Södertälje kommun

Christer Björk

Elisabet Komheden

Bilaga: Uppföljande granskning av revisionsrapporter från 2018

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ELISABET KOMHEDEN

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19540522xxxx

IP: 213.67.xxx.xxx

2021-06-11 14:01:44Z



CHRISTER BJÖRK

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19460420xxxx

IP: 90.224.xxx.xxx

2021-06-11 14:09:52Z



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är läst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

Uppföljning av granskningar genomförda 2018

Södertälje kommun

Juni 2021

Sammanfattning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna följt upp ett urval av de fördjupade granskningar som genomfördes i kommunen under 2018. Syftet med uppföljningen har varit att se om kommunstyrelsen och nämnder har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av lämnade rekommendationer i tidigare granskningar.

Den uppföljande granskningen omfattar:

Granskning	Bedömning
Granskning av ärendebereidningen och beslutsunderlagets kvalitet	Sammantaget bedömer vi att majoriteten av revisionens rekommendationer har beaktats i sin helhet.
Granskning av kultur- och idrottsaktiviteter	Sammantaget bedömer vi att revisionens rekommendationer har beaktats.
Granskning av IT-säkerhet	På grund av bristande återkoppling har vi inte fått tillräcklig dokumentation för att göra en sammantagen bedömning kring huruvida Telge Energi AB och Södertälje Hamn har beaktat revisorernas rekommendationer.
Granskning av korruption	Sammantaget bedömer vi att nämnderna (Stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och Järna stadsdelsnämnd) har beaktat majoriteten av revisorernas rekommendationer. Ej fått återkoppling från kommunstyrelsen.
Granskning av anlåtande av konsulter	Ej fått återkoppling från kommunstyrelsen.

1. Inledning

Bakgrund och syfte

Revisorema granskar kommunstyrelsen och nämndernas verksamheter genom grundläggande granskning samt fördjupade granskningar inom utvalda områden.

En väsentlig del i revisionens arbete är att regelbundet följa upp tidigare granskningar. Detta kan ske genom dialog med nämnd eller styrelse, eller som särskild granskningsinsats.

För revisionsåret 2020 har revisorema för avsikt att följa upp sex av de fördjupade granskningar som genomfördes 2018.

Granskningens syfte är att bedöma om styrelse och nämnder har beaktat granskningarnas iakttagelser och rekommendationer, samt vidtagit relevanta åtgärder med anledning av lämnade rekommendationer i tidigare granskningar.

Genomförande och urval

Granskningen bygger på dokumentstudier och skriftliga svar från berörda nämnder och förvaltning. Beskrivning bygger på skriftliga redogörelser från ansvariga tjänstepersoner. Avstämning har gjorts via e-post. Samtliga medverkande har fått möjlighet att sakgranska rapporten. Slutsatser och bedömningar ansvarar EY för.

I de fall det inte har lämnats några rekommendationer med anledning av den fördjupade granskningen görs ingen uppföljning av vidtagna åtgärder.

Den uppföljande granskningen omfattar:

- ▶ Granskning av ärendeberedningen och beslutsunderlagets kvalitet
- ▶ Granskning av kultur- och idrottsaktiviteter
- ▶ Granskning av IT-säkerhet
- ▶ Granskning av korruption
- ▶ Granskning av anlitande av konsulter

2. Granskning av ärendeberedningen och beslutsunderlagets kvalitet

Granskad nämnd: Kommunstyrelsen, Stadsbyggnadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och Äldrenämnden

Sammanfattning 2018

Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsens, stadsbyggnadsnämndens, kultur- och fritidsnämndens, respektive äldreomsorgsnämndens ärendeberedningsprocess är ändamålsenlig och leder till fullgoda beslutsunderlag.

Den sammanfattande bedömningen var att ärendeberedningsprocessen i huvudsak ger förutsättningar för hög kvalitet i beslutsunderlagen. Bland annat kvalitetsssäkras alltid beslutsunderlagen av kontorschef och/eller stadsdirektör och den sammanhållna beredningen syftar till att samtliga berörda nämnders perspektiv ska uppmärksammas. Därutöver använder nämnderna särskilda projektbeskrivningar för att säkerställa att uppdraget får rätt inriktning och omfattning.

De kommunövergripande riktlinjerna ger endast information på en grundläggande nivå om vad beslutsunderlagen ska innehålla. Det saknades vägledning avseende konsekvensanalyser och sammanfattningar. Dialogen och rollfördelningen mellan politiker och tjänstemän upplevs av inblandade som välfungerande. Detsamma gäller även rollfördelningen inom respektive kontor. SBN hade kommit längst i att effektivisera ärendeberedningsprocessen.

Rekommendationer

Utifrån granskningens resultat rekommenderades att:

Kommunstyrelsen reviderar vägledningen enligt följande:

1. Förtydliga och utveckla instruktionerna avseende konsekvensbedömningar.
2. Ställ krav på att uppdragsbeskrivningar ska användas och specificera vad de ska innehålla.
3. Förtydliga och utveckla instruktionerna avseende innehållet i respektive del av tjänsteskrivelsen.
4. Samla samtlig kommunövergripande vägledning i samma dokument.
5. Kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden samt stadsbyggnadsnämnden kartlägger sina respektive ärendeberedningsprocesser och upprättar skriftliga rutiner för ärendeberedningsprocessen.

2.1 Uppföljande iakttagelser och bedömning – granskning av ärendeberedning och beslutsunderlagets kvalitet

Avser: Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens svar 2018	Uppföljande iakttagelser 2021	Bedömning
<p>Förvaltningen föreslår att kommunstyrelsens kontor genom stadsdirektören ges i uppdrag att arbeta med förbättringsåtgärder i enlighet med de rekommendationer som redovisas i granskningsrapporten och revisionsskrivelsen.</p> <p>Vissa åtgärder innebär ett mer omfattande och långsiktigt arbete. T ex bör förändringar av mallar för tjänsteskrivelser och protokoll kunna genomföras som en del i arbetet med att införa ett nytt IT- stöd för dokument- och ärendehantering.</p> <p>Uppdraget föreslås återrapporteras till kommunstyrelsen hösten 2019.</p>	<ol style="list-style-type: none">1. Mallen till tjänsteskrivelsen har kompletterats med skriftliga instruktioner om vad varje rubrik bör innehålla. Även den obligatoriska konsekvensbedömningen "ekonomiska konsekvenser och finansiering" som finns med i varje tjänsteskrivelse har kompletterats med en instruktion.2. Styrelsen har i nuläget inte ställt krav på att uppdragsbeskrivningar ska användas och specificerat vad de ska innehålla. Det är en fråga som hittills inte hanterats inom ramen för framtagandet av ärendehandbok samt tillhörande mallar.3. Styrelsen har förtydligat och utvecklat instruktionerna avseende innehållet i respektive del av tjänsteskrivelsen. I samband med att kommunen gjorde om sin grafiska profil togs en skriftlig instruktion till tjänsteskrivelsen fram. Den skriftliga instruktionen finns bilagd i tjänsteskrivsemallen varje gång man öppnar den.4. Dokumentet "Ärendehandbok för Södertälje kommun" färdigställdes under 2020 och redogör i stort för hela ärendeberedningsprocessen ur ett handläggarperspektiv. Det innebär att mycket av den vägledning som tidigare varit spridd i olika dokument nu samlats ihop här.5. Se ovan svar. Under 2021 kommer kommunstyrelsens kontor att möjliggöra för en kortare utbildning kopplat till ärendeprocessen. Vidare kommer en översyn av denna process och arbetsätt, samt eventuellt ytterligare behov av instruktioner, att omfattas av arbetet med att implementera nytt dokument- och ärendehanteringssystem som påbörjas under 2021.	<p><i>Sammantaget bedömer vi att majoriteten av revisionens rekommendationer har beaktats i sin helhet.</i></p> <p><i>Rekommendationen att kommunstyrelsen ska ställa krav på att uppdragsbeskrivningar ska användas och specificera vad de ska innehålla har ej beaktats.</i></p>

2.1 Uppföljande iakttagelser och bedömning – granskning av ärendeberedning och beslutsunderlagets kvalitet

Avser: Äldrenämnden, stadsbyggnadsnämnden,

Nämndernas svar 2018	Uppföljande iakttagelser 2021	Bedömning
<p>Äldrenämndens svar:</p> <p>Äldreomsorgsnämnden instämmer i revisionens synpunkt om att vägledning och mallar vidareutvecklas för att medverka till en kvalitetssäkring av beslutsunderlagen.</p> <p>Stadsbyggnadsnämndens svar:</p> <p>Det pågår för närvarande ett utvecklingsarbete på samhällsbyggnadskontoret tillsammans med kommunstyrelsens kontor för att tydliggöra, effektivisera och kvalitetssäkra beredningen av gemensamma ärenden. Resultatet av det arbetet kommer att bli en dokumenterad processkarta. När det är klart bedömer kontoret att revisorens rekommendation om kartläggning och skriftliga rutiner av ärendeberedningsprocessen kommer att uppfyllas.</p> <p>Kultur- och fritidsnämndens svar:</p> <p>I enlighet med de förutsättningar och rekommendationer som redogörs för i revisionen anser kontoret att det vore lämpligt att påbörja en utredning med målet att kartlägga och upprätta skriftliga rutiner för kultur- och fritidsnämndens ärendeberedningsprocess. Kontorets uppfattning är att detta framförallt kan leda till en förbättring av framförhållning och arbetssätt gällande beslutsärenden.</p>	<p>Äldrenämnden:</p> <p>Kontoret förhåller sig till de kommunövergripande rutinerna i "Ärendehandbok för Södertälje Kommun" samt den framtagna mallen för Tjänsteskrivelser. Omsorgskontoret har en skriftlig rutin för ärendehantering, senast reviderad 2021, som är ett komplement till den framtagna ärendehandboken. Syftet med rutinen är att säkerställa att ärenden som ska till nämnderna är av god kvalitet och följer tidplanen.</p> <p>Stadsbyggnadsnämnden:</p> <p>Kommunstyrelsens kontor har under 2020 tagit fram en ärendehandbok som även gäller för stadsbyggnadsnämnden. Ärendehandboken beskriver övergripande hur ett ärende bereds fram till de politiskt beslutande organen. Samhällsbyggnadskontoret har vissa tillägg för hur ärenden till stadsbyggnadsnämnden ska hanteras eftersom de jobbar digitalt i ett modernt dokument- och ärendehanteringssystem (Public360). Dessa rutiner finns dokumenterade, bland annat i en guide för handläggare gällande Public360.</p> <p>Kultur- och fritidsnämnden:</p> <p>Kontoret har inte upprättat egna rutiner men förhåller sig till de kommunövergripande rutinerna i "Ärendehandbok för Södertälje Kommun" samt den framtagna mallen för Tjänsteskrivelser. I väntan på ett kommungemensamt ärendehanteringssystem har nämnden infört ett eget system för att ha överblick över de ärenden som kontoret ska hantera. Detta system kallas Monday och i där samlas samtliga ärenden, oavsett om de ska till nämnd eller inte, för att säkerställa en gemensam överblick och god ordning. I Monday anges t ex datum för nämndmötet, när det ska skickas ut till nämnden och när kontorschefen behöver det för godkännande. Det finns ingen skriftlig rutin för användningen av Monday.</p>	<p><i>Sammantaget bedömer vi att revisionens rekommendation har beaktats i sin helhet.</i></p>

3. Granskning av kultur- och idrottsaktiviteter

Granskad nämnd: Kultur- och fritidsnämnden

Sammanfattning 2018

Syftet med granskningen var att bedöma om kultur- och fritidsnämnden vidtar tillräckliga åtgärder för att öka flickors deltagande i idrottsaktiviteter samt för att barn från resurssvaga familjer ska kunna delta i kultur- och fritidsaktiviteter.

Granskningens sammanfattade bedömning var att kultur- och fritidsnämnden i allt väsentligt vidtar tillräckliga åtgärder för att öka flickors deltagande i idrottsaktiviteter samt för att barn från resurssvaga familjer ska kunna delta i kultur- och fritidsaktiviteter. Bedömningen grundades på att kultur- och fritidsnämnden hade tydliga insatser riktade till prioriterade målgrupper utifrån fullmäktiges målsättningar samt att ett löpande arbete genomfördes för att anpassa och tillgängliggöra utbudet. Vissa av målen var dock svåra att följa upp på ändamålsenligt sätt, vilket bör stärkas för att kunna se effekter av genomförda insatser.

Ett antal indikatorer och riktvärden berör kommunfullmäktiges mål avseende utbud och deltagande, men det beskrivs av samtliga intervjuade som en svårighet att följa upp samtliga prioriterade målgrupper och framförallt de barn och unga som verksamheten inte når. Detta medför en utmaning i att bedöma och utvärdera effekter av genomförda insatser. Sammantaget bedömdes att nämnden håller sig väl informerad om verksamheten.

Rekommendationer

Kultur- och fritidsnämnden:

1. Utveckla metoderna för att säkerställa ändamålsenliga analyser och underlag inför riktade insatser. Se över behovet av att upprätta en sammanhållen metodstrategi kring hur kartläggning och analys ska gå till.
2. Stärk uppföljningen av genomförda aktiviteter, för att kunna följa effekterna för prioriterade målgrupper.

3.1. Uppföljande iakttagelser och bedömning

Nämndens svar 2018	Uppföljande iakttagelser 2021	Bedömning
<p>Kultur- och fritidsnämndens måloppfyllelse mäts i nationella indikatorer och Nöjd- medborgarindex (NMI). I Kultur- och fritidsnämndens Verksamhetsplan för 2018 har målen tillsammans med nämndspecifika indikatorer för mätning av resultat inarbetats. På så sätt är det möjligt för nämnden att mäta och följa upp målen och jämföra sina verksamheter med andra kommuner.</p> <p>I årsredovisningen 2018 kommer den första uppföljningen utifrån den nya målstrukturen att ske där en stor tyngdpunkt kommer att läggas på analysen. Resultatet av analysen kommer att utgöra en viktig input för nämnden för att styra mot en progression i den kommande planeringsprocessen.</p> <p>Kontorets bedömning:</p> <ul style="list-style-type: none">▶ Kontoret anser vidare att man bör se över möjligheter att stärka uppföljning avseende genomförda aktiviteter samt utreda hur en mer systematisk kartläggning och analys kan göras inför riktade insatser.▶ Gällande rekommendationen om att följa effekten i prioriterade målgrupper anser kontoret att uppföljning sker genom nationella indikatorer och Nöjd-medborgarindex (NMI).	<p>Kultur- och fritidskontoret har fått i uppdrag av nämnden att under 2021 arbeta fram indikatorer som är kopplade till nämndens ansvarsområde.</p> <p>Under 2021 ska en ny metod implementeras där en verksamhet presenterar information utifrån en satt modell. I presentationen ingår:</p> <ul style="list-style-type: none">- en kort beskrivning av verksamheten- relevant statistik/indikatorer- hur ser en vanlig dag ut?- samarbeten med andra verksamheter- förbättringsområden- en förstärkt redovisning av investeringar i samband med tertiäluppföljningarna <p>Den nya modellen syftar till att öka nämndens möjlighet till uppföljning och kännedom om respektive verksamhet. Den nya modellen beslutades om den 18 november 2020.</p> <p>Därutöver arbetar kontoret med NMI som under 2021 kommer att genomföras och följas upp utifrån en ny metod. Det nya arbetssättet innebär att Södertälje Kommun kommer att få betydligt mer fakta och statistik som dessutom är uppdelad på kommunens olika stadsdelar/områden. Den nya metoden ska utgöra ett relevant underlag för framtida analyser och kartläggningar.</p>	<p><i>Sammantaget bedömer vi att revisionens rekommendationer har beaktats.</i></p> <p><i>Vi grundar vår bedömning på följande:</i></p> <ol style="list-style-type: none">1. Kommunen har upprättat en sammanhållen metodstrategi för att säkerställa kartläggning och analys genom sitt införande av årshjulet där verksamheterna presenterar sitt kontinuerliga arbete. Vi ser också positivt på att kontoret har fått i uppdrag att ta fram indikatorer kopplade till nämndens ansvarsområde.2. Nämnden uppgav i deras svar 2018 att de bedömde att den uppföljning som redan gjordes med NMI var tillräcklig. Vi ser positivt på att NMI kommer genomföras med en ny metod som kommer ge verksamheten mer fakta och statistik kring den effekt som prioriterade målgrupper upplever av genomförda insatser. På grund av den utvecklingen av NMI bedömer vi rekommendationen som beaktad.

4. Granskning av IT-säkerhet

Granskad nämnd: Kommunstyrelsen och de kommunala bolagen Telge Energi AB och Södertälje Hamn AB

Sammanfattning 2017

Syftet var att bedöma om Telge Energi och Södertälje Hamn säkerställt att det fanns en tillräcklig styrning och intern kontroll avseende skydd mot intrång i systemen.

Bedömningen var att de granskade bolagen till viss grad säkerställer att det fanns tillräcklig styrning och intern kontroll avseende skydd mot intrång i systemen. Det operativa arbetet med ändamålsenligt skydd och incidenthantering mot intrång i systemen bedömdes till stor del som tillfredställande. Dock fanns en återkommande otydlig definition av begreppet IT-säkerhet och informationssäkerhet där ansvarsfördelning inte beskrevs tillräckligt tydligt i rådande styrdokument och riktlinjer. EY bedömde att koncernens nuvarande utformning av IT-policy bör ses över och utvecklas.

Rekommendationer

1. Telge AB bör överväga att utveckla befintliga policyer kopplat till IT, IT-säkerhet och informationssäkerhet. EY rekommenderar Telge AB att integrera samtliga separata riktlinjer i en, eller möjligtvis två, sammanhållande policy för IT och informationssäkerhet. Denna bör då täcka arbetssätt, rutiner, tydlig ansvarsfördelning samt konsekvenser vid bristande efterlevnad.
2. Vidare rekommenderar EY Telge AB att se över efterlevnaden av den befintliga processen gällande revidering av dokument för att säkerställa att de aktuella och relevanta.
3. Telge AB bör överväga att upprätta regelbundna avstämningar med berörda bolag oavsett resultat på kontrollutförande och inte enbart endast vid behov för att upprätthålla en god rapporteringsrutin.
4. Telge AB bör se över behovet att öka frekvensen av extern sårbarhetskanning till kvartalsvis då det är en rekommenderad frekvens för god praxis.
5. Telge AB bör se över möjligheten att stärka kommunikationen med Sentor vid incidenter för att minska risken att information om incidenter som fångas upp av Sentor inte delges Telge AB.
6. Södertälje Hamn bör överväga att begära relevanta tredjepartsrapporter från Hogia för att försäkra sig om att leverantör av terminalsystem och affärssystem uppfyller krav och god praxis i sina interna processer och kontroller.
7. Telge AB bör överväga att samla samtliga styrdokument kopplat till rutiner för incidenthantering till ett enat dokument då det ökar förutsättningarna till en bättre efterlevnad och ger en mer överskådlig bild av rådande styrning.
8. Telge bör införa en rutin att revidera rådande styrdokument på årsbasis för att försäkra sig om att innehållet i rådande styrdokument är korrekt men även för att förebygga att omvärldsförändringar inte har gjort innefattande rutinbeskrivningar irrelevanta eller förlagade.
9. Det bör enbart finnas en officiell uppdaterad krisplan att referera till.
10. Telge AB bör se över möjligheten att som komplement till den redan befintliga sårbarhetsskanningen införa regelbundna penetrationstester utförd av objektiv tredjepart på utvalda servrar och applikationer med syfte att identifiera sårbarheter och ingångar som inte nödvändigtvis redan är uppdagade genom tidigare skanning.
11. De styrande principer som avser IT- och informationssäkerhet som återfinns i IT-strategin saknar tydlighet gällande ansvarsfördelning. EY rekommenderar därför Telge AB att förtydliga ansvarsfördelningen och mer specifikt definiera skillnaden mellan IT-säkerhet och informationssäkerhet.
12. EY rekommenderar Telge AB att se över möjligheten att utveckla sina rådande riktlinjer gällande användning av IT-system med avsikt att omfatta alla bolag.

4.1. Uppföljande iakttagelser och bedömning

Kommunstyrelsen och bolagens svar 2018

Styrelserna i Telge Energi AB och Södertälje Hamn AB har tagit del av innehållet och de 12 rekommendationerna. En ändamålsenlig styrning och intern kontroll avseende skydd mot intrång i systemen är av stor vikt för verksamheten. Styrelserna har givit respektive VD i uppdrag att ta ställning till rekommendationerna.

Telge AB:s Koncernledning har antagit en riktlinje som ligger i linje med ovan, "Riktlinje informationssäkerhet inom Telgekoncernen", och som gäller både de granskade dotterbolagen Telge Energi AB samt Södertälje Hamn AB men även övriga bolag inom koncernen.

Förutom detta har Telge AB:s koncernledning antagit "Riktlinje för förvaltning av styrande dokument i Telge" för att behålla kontinuitet i förbättringsarbetet av de styrande dokumenten inom bland annat informationssäkerhet.

Telgekoncernen har via koncern-IT infört en rad punkter inom ramen för sina servicemöten, med samtliga dotterbolag som adresserar ett flertal av rekommendationerna.

Samverkan med Södertälje Kommuns förvaltning är ytterligare ett sätt att arbeta med förbättringar inom informationssäkerhet och som genomförs kontinuerligt.

Kommunstyrelsens kontor betonar vikten av en ändamålsenlig styrning och intern kontroll avseende skydd mot intrång i systemen för verksamheten i de kommunägda bolagen och att rekommendationerna från revisorerna följs.

Uppföljande iakttagelser 2018 – Telge Energi

1. Det finns en separat Policy för IT-säkerhet och Riktlinje för Informationssäkerhet, som båda ligger på koncernnivå.
2. Frågan har ej besvarats under granskningen.
3. Nej. IT/Info säkerhetsforum är upprättat på Kommunkoncernnivå(2020), i detta forum kommer även bolag och kontor ingå på regelbunden basis framöver.
4. Arbete med revidering av Årskontrollplanen pågår. Utöver detta pågår ett arbete med att införa kontinuerliga sårbarhetskanningar, arbetet ligger på kommunkoncernnivå.
5. Nej. Sentor är inte en partner längre. Bra dialog finns dock med befintlig driftspartner.
6. Frågan har ej besvarats under granskningen.
7. Nej.
8. Rutin uppges finnas för revidering av styrande dokument, på koncernnivå. Det framgår inte om det är på årsbasis.
9. Ja, gemensam för kommunkoncern.
10. Nej. Ligger i planen för 2021 att undersöka detta, på kommunkoncernnivå.
11. Rollen IT-säkerhetsansvarig inom koncernen innefattar ansvaret för båda delar. På kommunkoncernnivå är dessa roller separerade.
12. Riktlinjerna gäller för alla bolagen, men bolagen har även möjlighet att utforma egna utifrån de centrala inom koncernen.

Bedömning

På grund av bristande återkoppling har vi inte fått tillräcklig dokumentation för att göra en sammantagen bedömning kring huruvida Telge Energi AB och Södertälje Hamn har beaktat revisorernas rekommendationer.

Under granskningen fick vi ingen återkoppling från Södertälje Hamn, endast en rekommendation berörde dock Södertälje Hamn. Vi fick vidare ingen uppföljande återkoppling från Telge Energi AB där vi efterfrågade dokumentation som stöd för svaren som gavs.

Vårt förslag är att revisionen i den kommande lekmanrevisionen följer de frågor som ännu inte besvarats.

5. Granskning av kommunens interna kontroller avseende mutor och korruption

Granskad nämnd: kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och Järna kommunalnämnd.

Sammanfattning

Syftet var att bedöma huruvida kommunstyrelsen, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden, respektive Järna kommunalnämnd har säkerställt en god intern kontroll för att motverka, upptäcka och förhindra mutbrott och därtill kopplade oegentligheter i verksamheten.

Bedömningen blev att det fanns brister i den interna styrningen och kontrollen avseende skyddet mot oegentligheter och utrymme för förbättring.

Utredningen visade att det framförallt saknas en kommungemensam strategi och att en betydande del av arbetet mot oegentligheter var upp till varje kontorschef att utforma och tillämpa.

Avsaknaden av uppdaterade och antagna riktlinjer och policyer som är anpassade för kommunen, inom området för oegentligheter innebär en risk för otydlighet. Att kommunstyrelsen, som nämnderna utför få eller inga riskanalyser respektive kontrollaktiviteter, som tar direkt sikte på mutor och korruption utgör en risk för att korruption inte upptäcks eller upptäcks för sent. Vidare rekommenderades kommunen att följa upp och utvärdera sitt arbete mot korruption på ett systematiskt sätt.

Rekommendationer

De granskade nämnderna rekommenderades att:

1. Stärka upp sin internkontroll gällande mutor och korruption genom att uppdatera policyer och riktlinjer
2. Införa riskanalyser och kontrollaktiviteter som tar direkt sikte på mutor och korruption
3. Införa information och utbildning om mutor och korruption som en obligatorisk punkt i APT-hjulet
4. Systematiskt följa upp vad kontorscheferna gjort för internkontrollen avseende just mutor och korruption

5.2. Uppföljande iakttagelser och bedömning

Avser: Stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och Järna stadsdelsnämnd

Nämndernas svar 2017	Uppföljande iakttagelser 2021	Bedömning
<p>Nämnden instämmer i revisorers rekommendationer:</p> <ul style="list-style-type: none">▶ Stärka skyddet mot oegentligheter▶ Ge utrymme för förbättringar genom att uppdatera kommungemensamma riktlinjer och anvisningar▶ Formalisera och intensivera kommungemensamma riskanalyser och kontrollaktiviteter,▶ Utbilda om mutor och korruption som en obligatorisk punkt i APT-hjulet▶ Följa upp internkontrollen av kontorschefens insatser avseende mutor och korruption. <p>Samtliga nämnders yttranden utgår från tjänsteskrivelsen från samhällsbyggnadskontoret.</p>	<ul style="list-style-type: none">▶ Arbetet med att uppdatera granskningskriterierna för bolag i markanvisningspolicy påbörjades under 2020 av Mark och exploatering och kommer att slutföras under Q2 2021. En genomlysning av granskningsarbetet i andra frågor där kommunen skriver avtal som markägare har påbörjats, även tillsammans med Telge Fastigheter, för att skapa en samsyn kring granskningsförfaranden i olika typer av ärenden. Inom exempelvis bygglovsenheten har rutiner kring fördelning av ärenden stärkts. Genom det digitala ärendehanteringssystem fångar verksamheten upp alla nya ärenden. Det finns även en förstärkt granskningsrutin där verksamheten granskar besluten innan de expedieras.▶ I syfte att medvetandegöra medarbetarna kring mutor och korruption har kontorets verksamheter gått igenom och diskuterat risker och i vilka situationer mutor och korruption skulle kunna uppstå och hur man ska hantera detta. Inom Mark och exploatering har ett tätare samarbete införts med kommunens säkerhetsavdelning samt kommunjurist när det gäller de aktuella frågorna. Dessa instanser stöttar Mark och exploatering i affärer som genomförs och avtal som upprättas i kommunens roll som markägare. Som en del i arbetet att minska riskerna för att mutor/korruption skulle kunna inträffa har exempelvis bygglovsenheten större kontroll på inkomna ärenden och utöver det infört kontroller/granskning av alla beslut. Parkeringsverksamheten har genom extern aktör återkommande utbildning om lagar och risker.▶ Ja, detta finns med på Samhällsbyggnadskontorets årshjul för APT som alla enheter på kontoret följer.▶ Kontroll sker av att rätt delegat fattar rätt beslut enligt delegationsordning och att beslut dokumenteras korrekt, lagen om offentlig upphandling (LOU) följs och inga otillåtna direktupphandlingar sker och attestbeslut överensstämmer med attestdelegation. På mark och exploatering ska chef ha kännedom om och godkänna avtalspart inför avtalskrivande. På enheten genomgår alla avtal ett granskningsförfarande innan beslut.	<p>Sammantaget bedömer vi att nämnderna har beaktat majoriteten av revisorernas rekommendationer.</p> <p>Övriga kommentarer:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Arbetet med att uppdatera granskningskriterier är påbörjat. Inga specifika riktlinjer eller policyer har uppdaterats.2. Ingen riskanalys genomförs med särskilt fokus på korruption och mutor. Det genomförs mer kontroll av inkomna ärenden.

8. Källförteckning

Kontaktpersoner:

- Kultur- och fritidschef
- Utvecklingsstrateg, stadsbyggnadskontoret
- Ekonomichef, stadsbyggnadskontoret
- Chefssekreterare, omsorgskontoret
- Kanslichef, kommunstyrelsens kontor
- IT-chef, Telge AB

Dokument:

- Årshjul för uppföljning av kultur- och fritidskontorets löpande verksamhet, 2020-11-18
- Årshjul 2021 – planering
- Ärendehandbok för Södertälje kommun, 2020-10-09
- Mall för tjänsteskrivelser
- Rutin för hantering av ärenden till nämnd, Omsorgskontoret, 2021-02-02
- Stadsbyggnadsnämndens processkarta för ansökan och granskning
- Stadsbyggnadsnämndens granskningsformulär
- Stadsbyggnadsnämndens rutin för att granska beslut