



SÖDERTÄLJE KOMMUN Kommunstyrelsen	
2018 -11- 30	
Dnr	Rnr

TJÄNSTESKRIVELSE

2018-11-26

Kommunstyrelsens kontor

Kommunstyrelsen

Yttrande över revisionsrapport nr 5/2018 - Granskning av kommunens interna kontroller särskilt avseende mutor och korruption

Dnr: KS 14/12

Sammanfattning av ärendet

På revisorernas uppdrag har Ernst & Young genomfört en granskning av kommunens internkontroll för att bedöma huruvida nämnderna vidtagit tillräckliga åtgärder för att förhindra mutbrott och därtill kopplade oegentligheter i verksamheten såsom exempelvis jäv. Förutom kommunstyrelsen har granskningen även omfattat statsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och Järna kommundelsnämnd. Granskningsrapporten har överlämnats till berörda nämnder och styrelse för besvarande av de rekommendationer som lämnas i rapporten. Sammanfattningsvis föreligger risk för otydlighet inom området oegentligheter. Därtill att korruption inte upptäcks eller upptäcks för sent. Även om kommunen har att vidta olika åtgärder vill kommunstyrelsens kontor framhålla att kommunen under 2018 förstärkt med personal som på heltid ska arbeta övergripande med frågor inom området oegentligheter. Härtill bör tilläggas att det arbete som Södertälje kommun bedriver för att motverka oegentligheter väcker uppmärksamhet och stort intresse från andra kommuner.

Ärendet

Ernst & Young har i sin granskning utgått från följande komponenter: kontrollmiljö, riskanalys (riskbedömning), kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt tillsyn (övervakande aktiviteter).

Granskningen ger vid handen att det saknas en kommungemensam strategi mot oegentligheter, samt att de riktlinjer och policyer som finns avseende mutor och korruption är knapphändigt utformade och inaktuella. Kommunen rekommenderas därför att stärka upp kontrollmiljön genom att se över sina riktlinjer och policyer, samt reglementen så att dessa innehåller korrekta hänvisningar och upplysningar.

Vad avser kommunstyrelsens arbete med riskanalyser saknas riskanalyser som tar direkt sikte på mutor, jäv eller korruption. Inte heller någon av kommunstyrelsen kontrollaktiviteter tar direkt sikte på mutor och korruption. Dokument avseende kontrollaktiviteter är exempelvis:

Handlingsplan ”stävjande av fusk och bedrägerier”, 2015-11-03 och Mål och budget 2018-2020, styrmodell Södertälje kommun.

Beträffande information och kommunikation saknas en utbildningsplan gällande korruption och otillbörlig påverkan trots att beslut om införande av en sådan fattades redan 2015.

Under granskningen framkommer även att det saknas information eller dokument som visar på att kommunen utvärderar sin internkontroll som tar direkt sikte på mutor och korruption.

I granskningen omnämns en instruktion i kommunens interna, digitala verktygslåda SMART, angående vad man ska göra vid upptäckten av en oegentlighet. Instruktionen anses vara bra. Dock påtalas följande förbättringsåtgärder: ökad information om var instruktionen återfinns och bättre tillgänglighet. I sammanhanget vill förvaltningen framhålla att SMART inbegriper fler handlingar som ur olika vinklar tar sikte på oegentligheter.

De rekommendationer som lämnas till kommunstyrelsen i granskningsrapporten är följande:

- Stärka upp internkontrollen gällande mutor och korruption genom att uppdatera policyer och riktlinjer
- Upprätta och företa riskanalyser avseende mutor och korruption samt jävsfrågor
- Utföra kontrollaktiviteter som tar direkt sikte på mutor och korruption
- Implementera utbildningsplan enligt beslut från 2015 och verkställa utbildningar
- Införa mutor och korruption som ett obligatoriskt moment i APT-årshjulet
- Systematiskt följa upp vad kontorscheferna gjort för internkontrollen avseende just mutor och korruption
- Utföra utvärderingar av den egna internkontrollen som tar sikte på mutor och korruption

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. Det föreslås att uppdraget återrapporteras till kommunstyrelsen hösten 2019.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens kontors tjänsteskrivelse den 20 november 2018

Revisionsskrivelse den 13 september 2018

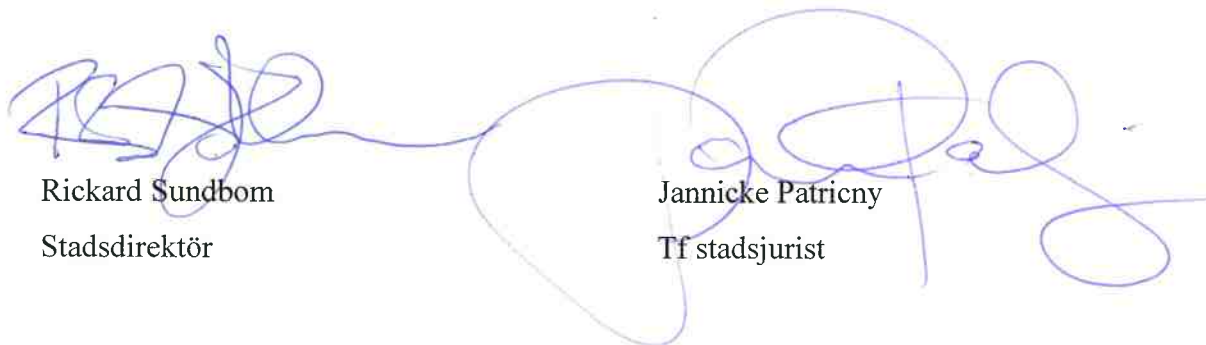
Revisionsrapport nr 5/2018 – Granskning av kommunens interna kontroller särskilt avseende mutor och korruption

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

De åtgärder som föreslås kommer i huvudsak att kunna genomföras inom befintlig organisation och budget.

Kommunstyrelsens kontors förslag till Kommunstyrelsen:

1. Stadsdirektören ges i uppdrag att arbeta med förbättringsåtgärder av interna kontroller avseende mutor och korruption samt jäv i enlighet med de rekommendationer som redovisas i granskningsrapporten och revisionsskrivelsen. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen hösten 2019.
2. Kommunstyrelsen meddelare revisorerna att stadsdirektören fått ovanstående uppdrag



Two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for Rickard Sundbom, and the signature on the right is for Jannicke Patricny.

Rickard Sundbom

Stadsdirektör

Jannicke Patricny

Tf stadsjurist

Handläggare: Jannicke Patricny
Tf Stadsjurist
Enheten för utredning och hållbarhet
Telefon (direkt): 08-5230 3915
E-post: jannicke.patricny@sodertalje.se

Beslutet skickas till

Revisorerna
Stadskansliet
Akten