



Rapportsammandrag - Granskning av korrupktion och oetillbörlig påverkan

Bättre kontroll

På uppdrag av oss förtroendevalda revisorer har Deloitte granskat kommunens arbete mot korrupktion och oetillbörlig påverkan. Syftet är att undersöka och bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorernas rekommendationer i tidigare granskning följs upp (2015).

Vi har bedömt att kontrollen behöver förbättras.

Riktlinjer

Av policys och riktlinjer kring farliga förmåner följer att tjänstemän och förtroendevalda i kommunen har att uppträda på det sätt som gör att allmänheten känner förtroende för kommunen. Förfarandet vid misstankar om muta eller oegentlighet framgår av policyn. Varje förvaltning har att ta fram närmare riktlinjer för sin verksamhet. Vård- och omsorgsförvaltningen har tagit fram riktlinjer (2017). Chefer har ansvar att utbilda och sprida informationer vidare i sin organisation.

Förhållningssätt i kontakter med leverantörer regleras närmare i upphandlingspolicyn. Alla former av gåvor och tjänster från leverantörer ska undvikas. Eventuella personliga intressen hos leverantörer från förtroendevalda och tjänstemän hanteras också.

Riskbedömningar

Riskbedömningar görs inom ram för processen och rutiner för internkontrollen. För risker som hanteras tas kontrollaktiviteter och förebyggande åtgärder fram och dokumenteras i den årliga internkontrollplanen. Några nämnder, men inte alla, förmodas ha bedömt risker kring farliga förmåner som acceptabla.

Förebyggande åtgärder

Informationer kring farliga förmåner ingår i central introduktionsutbildning. Förtroendevalda erbjuds utbildningstillfällen i samband med ny mandatperiod. I

dagsläget erbjuds medarbetare två utbildningstillfällen per år med ett teoretiskt avsnitt och diskussioner kring fallstudier. Risker inom upphandling uppmärksammas särskilt vid utbildningstillfällena.

Samtliga enhetschefer har genomgått den centrala utbildningen. Chefers informationsansvar följs upp inom ram för internkontrollen. Vid exempelvis teknisk förvaltning hanteras området vid tillfällen för uppföljning av boksluten.

Förhållningssätt

Grundläggande förhållningssätt för medarbetare/förtroendevald vid misstanke om mutbrott ges tydligt uttryck i policyn. Närmaste chef, kommunjurist/kommundirektör ska rådfrågas. Förutsättningarna ser olika ut varför förvaltningarna ska kartlägga situationer i den egna verksamheten. Studien av inköphändelse inom ram för granskningen pekar på vikten av att reglerna hålls levande. Situationer och händelser behöver gås igenom med främsta syfte att förbättra stödet till medarbetare genom utvecklade kontrollaktiviteter/rutiner.

Rekommendationer

Efter genomförd granskning lämnar vi rekommendationer om att kartläggningar iscensätts i övriga förvaltningar enligt policyn. Behovet av kontrollaktiviteter och kontrollrutiner för risker kring farliga förmåner behöver utredas och utvecklas. Internkontrollarbetet behöver stärkas genom att riskerna hanteras.