

Tyresö kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
Staffan Agesand
Kommunjurist

TJÄNSTESKRIVELSE

2011-06-06

1 (3)

2011/KS 0096

Kommunstyrelsen

Yttrande över revisionsrapport "Intern kontroll i byggprocessen Tyresö kommun"

Förslag till beslut

- Kommunstyrelsen antar yttrandet som sitt eget.

Kommunstyrelseförvaltningen



Bo Renman
Kommundirektör



Ulrika Westberg Josephson
T.f. kanslichef

Beskrivning av ärendet

Inledning

På uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer har Jan-Olov Larsén och Jan Nilsson från revisionsfirman PWC granskat hur kommunstyrelsen säkerställer kontrollen av tillförlitlighet och säkerhet i samband med verkställigheten av byggprocessen.

Granskningen har prioriterats efter det som framkommit i SVT-programmet "uppdrag granskning" angående en muthärva inom Göteborgs stad.

Revisorerna kommer fram till den sammanfattande bedömningen att kontrollen av tillförlitlighet och säkerhet i verkställigheten av byggprocessen inte är tillräcklig i alla delar.



Kommunstyrelseförvaltningen har därför kommunstyrelsens uppdrag att kommentera rapporten och att föreslå åtgärder där det behövs.

Mutor- och bestickning

En central fråga i samband med hur kommunen säkerställer kontrollen av tillförlitlighet och säkerhet i verkställigheten av byggprocessen är huruvida det finns tillräckliga styrdokument kring frågor gällande muta och bestickning. Revisorerna konstaterar i sin rapport att detta inte funnits i samband med att revisionen gjordes men att dessa var under utarbetande. Dessa styrdokument är nu färdigställda och har antagits av kommunfullmäktige den 14 april 2011. Reglerna innehåller exempel på vad som ska undvikas i sammanhang kring mutor och bestickning samt handlingsdirektiv för hur medarbetare och förtroendevalda ska agera. Dokumentet reglerar även varje chefs ansvar att gå igenom innehållet regelbundet med sina medarbetare. Ämnet diskuteras också i samband med utbildningar av diverse slag inom olika enheter inom förvaltningen som ett led i att förankra de gällande rutinerna.

Arbetet kring att förhindra förekomsten av mutor och bestickning är mycket viktigt och detta kan utvecklas ytterligare. Kommunen har dock tagit ett ordentligt grepp kring dessa frågor i och med att ett styrdokument nu har trätt i kraft och att frågan diskuteras löpande inom förvaltningen. Det bör också nämnas att i det nya projektet för medborgarfokus kommer det att finnas möjlighet för allmänheten att rapportera oegentligheter som kan misstänkas utgöra otillbörligheter av olika slag. Utöver detta bör arbetet med att bibehålla och utveckla en mut- och bestickningsfri kultur inom kommunen fortgå.

Etiska regler gällande förhållningssätt kring umgänge med leverantörer

Revisorerna efterfrågar även ett kommungemensamt grepp avseende de etiska regler som ska styrka det förhållningssätt som bör gälla vid umgänget med leverantörer. Kommunens nya regler angående muta och bestickning är bland annat framtaget med anledning av just detta.

Attestfrågor

Revisorerna har också rekommenderat att kommunen ser över och förtydligar de delar av attestreglementet som avser kontroll mot leverans/prestation samt kontroll mot underlag såsom beställning och beslut gällande byggprocessen.



Kommunstyrelseförvaltningen har i uppdrag att se över samtliga reglementen inom kommunen och ett helhetsgrepp bör därför tas kring alla delar gällande attestreglementet. Revisorernas synpunkter kommer då att beaktas.

Regler för ekonomisk styrning

Revisorerna föreslår vidare att reglerna för ekonomisk styrning kompletteras med de regler som finns i ”Ny administrativ rutin för investeringar”. Det bör i sammanhanget nämnas att kommunfullmäktige har beslutat den 14 april 2011 att en ny styrprocess ska gälla. I samband med denna kommer också de dokument som var gällande vid den aktuella revisionen ersättas med nya riktlinjer inom området. Ambitionen är att de nya dokumenten för styrning och uppföljning av investeringsprojekt ska vara klara till den 1 januari 2012.

Slutredovisning av Investeringsprojekt

Vidare föreslås att reglerna för separat slutredovisning av investeringsprojekt bör innehålla beloppsgränser, krav på för- och efterkalkyler som omfattar samtliga moment i byggprocessen. Idag slutredovisas samtliga investeringsprojekt ekonomiskt. Ny rutin tas fram till 1 januari 2012.

Upphandlingsorganisation

Vad gäller övriga synpunkter kring upphandlingsorganisation och styrdokument för verksamheten bör nämnas att det finns ett utredningsförslag om att bilda en gemensam upphandlingsorganisation för Haninge, Nynäshamn och Tyresö. Ett av skälen till detta är just att samla och bredda kompetensen kring upphandlingsfrågor inom regionen. Kommunerna kommer att fatta beslut om förslaget hösten 2011. Om en ny organisation bildas kommer en av de första uppgifterna bli att utarbeta nya styrdokument. Tyresö kommer i samband med att detta sker i möjligaste mån verka för att de synpunkter som framkommit i rapporten beaktas.



