

Revisorerna

2018-06-25

Till: Kommunstyrelsen

För kännedom: Barn- och utbildningsnämnden, Byggnadsnämnden, Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Socialnämnden, Kommunfullmäktige

## Granskning av korruptionsförebyggande arbete

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och kommunens nämnder har säkerställt en god intern kontroll för att motverka, upptäcka och förhindra mutbrott och andra oegentligheter i verksamheten.

Vår sammanfattande bedömning är att det i huvudsak bedrivs ett ändamålsenligt förebyggande arbete, men att vissa brister förekommer. Riskanalysarbete genomförs exempelvis både i framtagandet av riskhanterings- och kontrollplan samt utredningen inom säkerhet, arbetsmiljö och miljö (SAM). I SAM-utredningen beaktas flera risker med bäring på interna oegentligheter. Dokumentationen av riskanalysarbetet är dock bristfällig avseende nämndernas riskhanterings- och kontrollplaner.

Kommunens riktlinjer täcker de flesta berörda områden. Det saknas emellertid rutiner för hantering av incidenter gällande mutor och andra oegentligheter och i en riktlinje hänvisas till styrdokument som är obsolet. Granskningen visade att en stor del av medarbetarna inte får information eller utbildning om vilka risker för korruption de kan utsättas för. Kommunen bör därför stärka sitt informations- och utbildningsarbete gällande dessa frågor.

Kommunen har inte inrättat en så kallad visselblåsarfunktion. Vidare har kommunen inte kommunicerat, på ett sätt som gått fram till alla medarbetare, hur misstänkta oegentligheter ska rapporteras. Kommunen bör därför säkerställa att kanalerna för sådan information är känd bland personalen. Avslutningsvis visar granskningen att erbjudanden till anställda som kan tänkas vara försök till muta eller påverkan är ovanliga men förekommande.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- ▶ Stärka informations- och utbildningsarbetet avseende mutor och andra oegentligheter.
- ▶ Undersöka den eventuella förekomsten av att personal och förtroendevalda kommit i kontakt med eller blivit erbjudna mutor.
- ▶ Utveckla en funktion för att tillse att medarbetare lämnar en försäkran om att de tagit del av aktuella styrdokument.
- ▶ Inrätta en så kallad visselblåsarfunktion.
- ▶ Tillse att samtliga nämnders kommande riskanalysarbete dokumenteras på ett adekvat sätt.
- ▶ Ta fram rutiner för hantering av incidenter gällande mutor och andra oegentligheter.
- ▶ Ta fram nya riktlinjer motsvarande "Riktlinjer för representation, uppvaktning, resor, mm."

Svar från granskade nämnder önskas senast 2018-10-01.

För revisorerna i Tyresö kommun

  
Ordförande  
Claes-Göran Enman

  
Vice ordförande  
Bengt Verlestam