

Till: Kommunstyrelsen, stadsmiljö- och tekniska nämnden.

För kännedom: Fullmäktiges presidium, grundskole- och gymnasienämnden, förskolenämnden, äldrenämnden, social- och arbetsmarknadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, byggnads- och tillståndsnämnden, valnämnden, överförmyndarnämnden.

### **Granskning av stadens korruptionsförebyggande arbete**

Revisionen har gett EY i uppdrag att genomföra en granskning av stadens korruptionsförebyggande arbete. Syftet med granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har säkerställt en god intern kontroll för att motverka, upptäcka och förhindra mutbrott och därtill kopplade oegentligheter i verksamheten.

Den sammanfattande bedömningen är att det saknas flera grundläggande delar i stadens ramverk för att förebygga mutor och andra oegentligheter. Samtidigt pågår ett övergripande utvecklingsarbete gällande den interna kontrollen, som enligt vår bedömning har goda förutsättningar att stärka risk- och kontrollarbetet.

Det finns inom staden framtagna riktlinjer för representation, mottagande av gåvor och andra förmåner. Dessa behöver dock kompletteras med bland annat riktlinjer för hantering av korruptionsrelaterade incidenter samt riktlinjer avseende jäv. Av intervjuer och enkätsvar framkommer att befintliga riktlinjer är svagt förankrade i förvaltningen. Riktlinjerna beskrivs som svåra att hitta och det finns ingen rutin som säkerställer att nyanställda tar del av eller får information om relevanta riktlinjer.

Flera av granskade nämnder bedriver ett ändamålsenligt riskanalysarbete. Ambitionsnivån gällande detta skiljer sig dock väsentligt nämnderna emellan. Det finns enligt vår bedömning behov av att enhetliggöra nämndernas riskanalysarbete samt involvera linjeorganisationen i större utsträckning.

Av granskningen framkommer att framförallt kontrollen av bisysslor och inköp bör stärkas. En stor andel av svarande i enkäten anger att de inte blivit tillfrågade av arbetsgivaren att lämna uppgifter om eventuella bisysslor. Det saknas i nuläget tillräckliga rutiner för att detta utförs årligen. De brister som identifieras gällande inköp kan delvis förklaras av personalsituationen på upphandlingsenheten. Enligt vår bedömning finns dock även brister i tillgängliga inköpsverktyg och utbildningen till inköpsbehöriga.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Tillse att samtliga nämnder genomför en risk- och väsentlighetsanalys i samband med upprättandet av internkontrollplan och att riskanalysarbetet förankras i linjeorganisationen.
- Revidera riktlinjerna för representation, gåvor, uppvaktning och andra förmåner.
- Upprätta rutiner för hantering av incidenter gällande mutor och andra oegentligheter.
- Stärka informations- och utbildningsarbetet avseende mutor och andra oegentligheter samt inköp.
- Upprätta stadsövergripande rutiner för att säkerställa att kontrollen av anställdas bisysslor är tillräcklig.
- Tillsammans med stadsmiljö- och tekniska nämnden se över stadens inköpsrutiner och säkerställa att upphandlingsenheten ges tillräckliga förutsättningar för att klara sitt uppdrag.

Rapporten överlämnas härmed till berörda nämnder. Nämndbehandlade svar till revisionen önskas senast den 28 februari 2019.

För Sundbybergs stads revisorer

Torbjörn Nylen  
Ordförande



HansErik Salomonsson  
Vice ordförande