

Till
Kommunstyrelsen
Teknik- och servicenämnden
Vård- och omsorgsnämnden

Granskning av skydd mot oegentligheter

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Trosa kommun granskat kommunens skydd mot oegentligheter.

I granskningen konstateras att kommunen har flera relevanta riktlinjer på plats, även om flera av dem är i behov av översyn och aktualisering. Det konstateras att kommunen saknar ett övergripande dokument om hur den ska arbeta för att förhindra mutor och jäv. Inom vård och omsorgsverksamheten finns bland annat rutinbeskrivningar hur anställda ska hantera brukares kontanter. Inom upphandlingsverksamheten finns också rutinbeskrivningar om hur upphandlingar ska genomföras. Dokumenten uppvisar vissa brister i beskrivning av hur anbudsöppning ska ske. Generellt gör vi bedömningen att flera av de övergripande styrdokumenterna inte förefaller vara levande i organisationen.

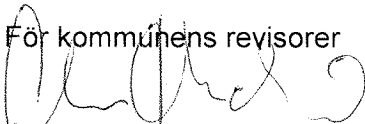
Frågan om givande och tagande av muta tas inte upp i kommunens internkontrollreglemente. I styrdokumenterna anges att risk- och väsentlighetsanalyser ska genomföras, där respektive nämnd har det övergripande ansvaret för att det görs. I riskanalyserna belyses inte alltid specifika risker om korruption eller oegentligheter. I riktlinjerna för att förhindra och upptäcka oegentligheter eller misskötsel i arbetet tas upp att internkontrollplanerna bör innehålla kontrollpunkter om oegentligheter och misskötsel. I granskningen görs bedömningen att detta inte sker i tillräcklig utsträckning.

Efter genomförd granskning har vi följande förslag till fortsatt utveckling:

- ▶ En översyn bör göras av reglemente för intern kontroll samt anvisningar till reglemente för intern kontroll.
- ▶ Kommunen bör tillse att samtliga nu existerande styrdokument korrelerar med varandra.
- ▶ Kommunen bör i riktlinjerna för att förhindra och upptäcka oegentligheter föra in en skrivning rörande givande och tagande av muta, alternativt i relevanta styrdokument tydligare hänvisa till SKLs skrift på området.
- ▶ Kommunen bör ta fram instruktioner för hur riskidentifiering och riskanalys ska göras i samtliga nämnder. Häri bör framgå vilka områden som alltid ska ingå i riskanalysen, som till exempel risk för givande och tagande av muta samt hot och våld.
- ▶ Kommunen bör tydliggöra de olika vägar misstankar om interna oegentligheter kan rapporteras när den anställda drar sig för att rapportera till närmaste chef. Exempelvis kan en "whistle-blowerfunktion" övervägas.

Rapporten överlämnas härmed till kommunstyrelsen, teknik- och servicenämnden samt vård- och omsorgsnämnden. Svar till revisionen önskas senast den 22 januari 2016.

För kommunens revisorer


Claes Hedlund
Ordförande


Rolf Hugert
Vice ordförande

För kännedom: Fullmäktiges presidium