

SKELLEFTEÅ KOMMUN
Kommunrevisionen
Lekmannarevisorer i kommunägda företag

SKRIVELSE

För kännedom:
Skellefteå Stadshus AB:s styrelse
Fullmäktiges presidium
Förvaltningschefer i Skellefteå kommun
Vd:ar i moder- och helägda dotterbolag

Skellefteå kommun
Kommunstyrelsen

Förebyggande arbetet med att begränsa risker för korruption och oegentligheter

Revisorernas och lekmannarevisorernas uppdrag regleras genom kommunallagen och aktiebolagslagen. Där anges att vi bland annat ska granska och pröva om den kommunala verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Med hänsyn till risk och väsentlighet har vi bedömt det angeläget att granska de förebyggande insatser för att begränsa risker för korruption och oegentligheter inom verksamheten. Granskningen har bland annat innefattat en webenkät till relevanta medarbetare inom kommunkoncernen. Därutöver har det skett en fördjupad granskning inom området bisysslor. När det gäller hanteringen av bisysslor finns tydliga avvikelser från uppställda rutiner.

Utifrån genomförd granskning gör vi en revisionell bedömning att det förebyggande arbetet inom kommunkoncernen bedrivs delvis på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen bedöms emellertid i flera avseenden vara otillräcklig.

Resultat, underlag för gjorda bedömningar samt övergripande rekommendationer redovisas i bifogad rapport.

Vår uppfattning är att följande åtgärder bör prioriteras:

- Se över samt komplettera nuvarande kommunövergripande riktlinjer inom området
- Upprätta en kommungemensam struktur för kartläggning av risker för korruption och andra oegentligheter
- Öka personalens medvetenhet och kunskaper inom området genom information, kommunikation och utbildning. Syften bör vara dels att minska skillnaden mellan hur verksamhetschefer och mellanchefer uppfattar hur dessa frågor hanteras, dels att säkerställa att all personal är medveten om vilka regler som gäller för bland annat bisysslor, jäv och korruption

På uppdrag av kommunens revisorer



Dick Hellman
revisionens ordförande



Jan-Anders Melander
vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport "Granskning av det förebyggande arbetet med att begränsa risker för korruption och oegentligheter", november 2014, PwC