



Revisorerna

För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare**Kommunstyrelsen**
Service- och tekniknämnden

Granskning – beredskap avseende EKO-frågor

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun granskat om arbetet avseende EKO-frågor (etik, korruption och oegentligheter) bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har omfattat kommunstyrelsen (Ks) samt service- och tekniknämnden (SoTn).

Vår bedömning är att arbetet med EKO-frågor i begränsad utsträckning bedrivs ändamålsenligt för både Ks och SoTn.

Vår bedömning är att den interna kontrollen avseende EKO-frågor inte är tillräcklig för både Ks och SoTn.

Vi har baserat vår bedömning på följande huvudsakliga iakttagelser:

- Det saknas en heltäckande riskbedömning av kommunens verksamheter avseende EKO-området.
- Internkontrollplaner omfattar inte identifierade risker i tillräcklig utsträckning. Viss kontroll av förekomst av oegentligheter har skett muntligt mellan kommunchef och förvaltningschef.
- Det finns till övervägande del rutiner och riktlinjer för det förebyggande arbetet avseende EKO-området. Styrdokument och riktlinjer finns samt att det sker arbete med att arbeta fram ytterligare styrande dokument på området.
- Kommunens styrning är inte tillräcklig för att inkludera Gällivare Energi AB och TOP bostäder AB i de styrande dokumenten på området.
- Kännedomen om rutiner och riktlinjer för det förebyggande området är begränsade. EKO-området inkluderas inte i introduktionsutbildningar som ges vid nyanställning eller utbildning av befintlig personal. I vissa fall förekommer dock information om vart dokumenten finns för åtkomst.
- Det genomförs inga kontroller för att upptäcka oegentligheter samt att internkontrollplanerna inte omfattar något särskilt identifierat kontrollområde med koppling till EKO-området.
- Det sker ingen särskild uppföljning avseende risker till Ks eller SoTn. Vidare saknas det styrning för vad som ska återrapporteras till Ks och SoTn. Den återkoppling som sker är inom ramen för internkontrollplanerna och delegationsordningarna.

Med anledning av granskningens iakttagelser vill vi lämna följande rekommendationer:

- Att Ks säkerställer att en heltäckande riskbedömning för kommunens nämnder och verksamheter genomförs i syfte att ligga till grund för arbetet kopplat till EKO-området.
- Att Ks och SoTn säkerställer en ändamålsenlig implementering av antagna styrdokument avseende EKO-området och att detta omfattar så väl nyanställd som befintlig personal.
- Att Ks säkerställer en ändamålsenlig styrning avseende att de kommunala bolagen ska omfattas av de styrande dokumenten på området.
- Att Ks och SoTn följer upp och utvärderar så väl implementeringen av styrdokumenterna på EKO-området som tillämpningen.
- Att Ks och SoTn utvecklar styrningen gällande uppföljningen av risker, förebyggande arbete och faktiska/eventuella händelser i syfte att skapa underlag för eventuella beslut och korrigerande åtgärder.

I övrigt hänvisar vi till de iakttagelser och bedömningar som görs i bifogad revisionsrapport. Kommunstyrelsens samt service- och tekniknämndens svar på vår granskning emotses till senast 2017-06-01.

För revisorerna i Gällivare kommun

Sven-Erik Nilsson, v ordf

Börje Johansson, revisor

Tommy Nyström är undantagen från granskning av SoTn och har inte medverkat i granskningen av den nämnden.