

**Handläggare**  
David Lundqvist  
Telefon: 0850827010

**Till**  
Fastighetsnämnden  
2019-02-19

## Internkontroll med fokus på oegentligheter.

Remissvar

### Förslag till beslut

1. Fastighetsnämnden godkänner och överlämnar kontorets svar på remissen.
2. Fastighetsnämnden förklarar ärendet för omedelbart justerat.

### Sammanfattning

Stadsrevisionen har remitterat projektrapport 13/2018 *Intern kontroll med fokus på oegentligheter* (dnr 3-1-3-110/2018) för yttrande. Svarstiden sträcker sig till den 15 mars 2019.

Revisionen har genomfört en granskning av skyddet mot oegentligheter inom fastighetsnämnden. Den del av verksamheten som har granskats är projekt Östermalmshallen. Granskningen visar att nämnden inte har helt tillräckliga rutiner för att förebygga, upptäcka och förhindra oegentligheter men revisionen ser positivt på det påbörjade arbetet med att stärka den interna kontrollen och konstaterar att detta arbete behöver fortsätta med ytterligare insatser.

Nämnden ställer sig i huvudsak positiv till de slutsatser och rekommendationer som revisioner lämnar.

### Utlåtande

Den genomförda granskningen har avgränsats till områdena riskmedvetenhet, regler och riktlinjer samt kontroller. Nedan beskrivs de mest väsentliga iakttagelserna.

#### *Riskmedvetenhet*

Resultatet av granskningen visar att nämndens arbete med risk- och väsentlighetsanalys och arbete med intern kontrollplan är den

centrala delen av detta arbete och att kontoret följer stadens regler och anvisningar. Dock behöver arbetet utvecklas för att på ett tydligare sätt omfatta även riskbedömningar för t ex oegentlighetsrisker i stora byggprojekt.

#### *Regler och riktlinjer*

Revisionen konstaterar att förvaltningsledningen har visat sin inställning till oegentligheter bland annat genom att i januari 2018 tagit fram och beslutat om riktlinjer för representation, gåvor, uppvaktningar, mutor och jäv. Dessa riktlinjer har förankrats vid chefsforum, arbetsplatsträffar och frukostmöten vid kontoret samt ingår som en del i introduktionsutbildningen för nyanställda samt finns tillgänglig via intranätet. Granskningen visar förbättringsområden när det gäller frågan om hur personalen ska agera vid misstanke om oegentligheter samt även att kontorets uppförandekod för leverantörer bör utvecklas med avseende på oegentligheter. Ledningen behöver på ett mer strukturerat sätt fortsätta att göra sin inställning i denna fråga ännu tydligare känd för både anställda och entreprenörer.

#### *Kontroller*

Granskningen visar att nämnden genomför seriositetskontroller vid upphandlingstillfället samt löpande under avtalstiden, enligt stadens riktlinjer. Dock kan det löpande uppföljningsarbetet under projekttiden förbättras samt dokumenteras på ett bättre sätt. Även rutinen för granskning av fakturor har förbättringsmöjligheter och behöver dokumenteras på ett bättre sätt. Revisionen rekommenderar att arbetsrotation införs samt att en regelbunden inventering av intressekonflikten genomförs. Nämnden behöver också säkerställa att giltiga och dokumenterade avropsavtal finns under hela projekttiden samt är diarieförda för lätt åtkomst. Nämnden vill dock framhålla att giltiga avtal gällande den externa projektbyrån i Östermalmsprojektet har funnits under hela projektets tid, men däremot inte diarieförts löpande med tillräcklig snabbhet.

#### **Synpunkter och förslag**

Nämnden ställer sig i huvudsak positiv till rekommendationer och slutsatser i rapporten och kommer att vidta lämpliga åtgärder för att följa de rekommendationer som revisionen lämnat. Dock ställer sig nämnden tveksam till att införa förslagen om arbetsrotation och visseblåsarfunktion. Arbetsrotation är svårt att genomföra i praktiken med de förutsättningar som råder och visseblåsarfunktion har utretts för några år sedan och i samråd med stadsledningskontoret avstod då nämnden från ett införande.

Under året har ett antal åtgärder vidtagits, bland annat framtagande av riktlinjer för att tydliggöra ledningens inställning vad gäller mutor och jäv. Nämnden har också under 2018 implementerat en uppförandekod för entreprenörer i samtliga upphandlingar, som bland annat tar upp korruption i form av mutor.

Ett arbete har också genomförts för att utveckla nämndens interna kontrollarbete – ett viktigt arbete som kommer att fortsätta att prioriteras och utvecklas under kommande år.

## **Slut**

## **Bilagor**

1. Rapport nr 13/2018 - Intern kontroll med fokus på oegentligheter

## **Attesterat av**

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

**Namn**

Håkan Falk

**Datum**

2019-02-06