

Upplands Väsby kommun
Revisorerna

Revisionskrivelse
2021-08-31

Till AB Väsbyhem

Kopia Kommunfullmäktiges presidium

Revisionsrapport nr 1/ 2021 – Granskning av AB Väsbyhems korruptionsförebyggande arbete

EY har på uppdrag av AB Väsbyhems lekmannarevision genomfört en granskning av det korruptionsförebyggande arbetet med syftet att bedöma om bolaget har säkerställt en god intern kontroll för att motverka, upptäcka och förhindra mutbrott och därtill kopplade oegentligheter i verksamheten.

Vår sammantagna bedömning är att det korruptionsförebyggande arbete som bedrivs av bolaget till viss del är ändamålsenligt. Bolagets internkontrollplan innehåller ett flertal kontrollaktiviteter med potential att upptäcka oegentligheter. Därtill finns kontrollrutiner med förebyggande effekt implementerade i flera delar av det dagliga arbetet. Vi noterar dock att Väsbyhem saknar rutiner för systematisk och återkommande riskanalys, vilket är en tydlig brist. Då gällande kontrollaktiviteter inte prövas mot en aktuell riskbild saknas kännedom om huruvida rådande kontrollsystem är effektivt. Bolaget har dock i slutskedet av granskningens genomförande redovisat åtgärder för att stärka riskanalysarbetet. Vi bedömer att dessa åtgärder har förutsättningar att avhjälpa noterade bister.

När det gäller policyer och riktlinjer har bolaget framtagna styrdokument som i allt väsentligt omfattar de områden som är relevanta för granskningen. Undantagen är jäv, som inte behandlas i något styrande dokument, och bisysslor, som endast kortfattat berörs i kollektivavtalet.

Det är positivt att bolagets riktlinjer årligen behandlas av styrelsen och informeras om via intranät, avdelningsmöten och introduktioner för nyanställda. Informationen rörande den kommungemensamma visselblåsarfunktionen är dock bristfällig, likaså är bolagets värdegrundsarbete i behov av att levandegöras.

Utbildning med bäring på mutor och oegentligheter är ett ytterligare utvecklingsområde. Styrelsen bör säkerställa att medarbetare på riskutsatta positioner har tillräcklig kunskap om oegentligheter och korruptionsbekämpning, samt att all personal med beställarbehörighet genomgår utbildning kring LOU och upphandling. Det är i detta sammanhang positivt att bolaget planerar att genomföra utbildningsinsatser som riktar sig till större delar av organisationen än idag.

Mot bakgrund av granskningens iakttagelser rekommenderar vi Väsbyhems styrelse att:

- ▶ Säkerställa ett systematiskt och kontinuerligt riskanalysarbete.
- ▶ Utveckla rutiner för återkommande utvärdering av bolagets samlades system för intern kontroll.
- ▶ Tillse att gällande styrdokument kompletteras med riktlinjer avseende jäv och bisysslor.
- ▶ Säkerställa ett aktivt och långsiktigt värdegrundsarbete.

- ▶ Säkerställa att personalen medvetandegörs om möjligheten att anmäla misstankar om allvarliga oegentligheter via kommunens visselblåsarfunktion.
- ▶ Tillse att riskutsatt personal genomgår utbildning avseende mutor och korruption samt att alla medarbetare med beställarbehörighet utbildas i upphandling.

Vi önskar kommunstyrelsens kommentarer till granskningen senast den 30 november 2021.

För revisorerna i Upplands Väsby kommun

Anna-Lena Edwinson
Ordförande

Jan Fäldt
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport nr 1/2021 – Granskning av AB Väsbyhems korruptionsförebyggande arbete

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ANNA-LENA EDWINSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19590302xxxx

IP: 81.236.xxx.xxx

2021-09-12 17:42:23 UTC



JAN FÄLDT

Undertecknare 2

Serienummer: 19480908xxxx

IP: 87.96.xxx.xxx

2021-09-12 21:12:28 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>