

Landstingsstyrelsen

Mutor och otillbörlig påverkan - uppföljning

Landstingets revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av landstingets samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har landstingets revisorer utarbetat och dokumenterat en ”Granskningsstrategi”. Baserad på granskningsstrategin gör revisorerna årligen en riskbedömning och revisionsplan. I dokumentet ”Revisionsplan 2016” ingår bland annat en uppföljande granskning avseende landstingets arbete mot mutor och otillbörlig påverkan.

Landstingets revisorer genomförde år 2012 en granskning avseende ”[Mutor och otillbörlig påverkan](#)”. Utgångspunkten för granskningen var att anställda och förtroendevalda inom offentlig förvaltning har ett ansvar att vårda förtroendet från uppdragsgivarna – medborgarna. I detta ansvar ligger bland annat att motverka korrupt beteende då detta medför risk för att verksamheten inte sköts på ett ändamålsenligt sätt och därmed skadar medborgarnas förtroende för den egna organisationen.

Syftet med granskningen från 2012 var att bedöma ändamålsenligheten i landstingsstyrelsens styrning, uppföljning och interna kontroll gällande mutor och annan otillbörlig påverkan. Av rapporten framgick bland annat att landstingets arbete med skydd mot mutor och annan otillbörlig påverkan inte omfattar alla de aspekter som enligt vägledningar från Sveriges kommuner och landsting (SKL) och Institutet mot mutor (IMM) bör ingå i ett strukturerat och effektivt skydd.

Den nu aktuella granskningen har haft som utgångspunkt dels iakttagelserna och rekommendationerna i den granskning som genomfördes 2012 och dels landstingsstyrelsens svar på densamma.

Den övergripande revisionsfrågan i den aktuella granskningen har varit om landstingsstyrelsen vidtagit åtgärder med anledning av de iakttagelser och

synpunkter, som revisorerna framförde i den ursprungliga granskningen samt det svar som landstingsstyrelsen tillställde revisorerna.

Granskningen har, på revisorernas uppdrag, genomförts av landstingets revisionskontor. I rapporten redovisas bland annat följande:

Granskningen har visat, att landstingets arbete med skydd mot mutor och annan otillbörlig påverkan, inte genomförts i enlighet med de intentioner som framkom i landstingsstyrelsens svar till revisorerna avseende den granskning som genomfördes 2012.

Landstingets arbete med skydd mot mutor och annan otillbörlig påverkan omfattar fortfarande inte alla de aspekter som enligt vägledningarna från SKL och IMM bör ingå i ett strukturerat och effektivt skydd.

*Vår sammanfattande bedömning är att landstingsstyrelsen bör vidta åtgärder för att utveckla arbetsformer och regelverk i enlighet med vägledningarna från SKL och IMM för att säkerställa ett ändamålsenligt skydd. **Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att:***

- *riskbedömningar genomförs. Riskbedömningarna bör sedan ligga till grund för utformning av landstingets skydd mot mutor och annan otillbörlig påverkan.*
- *kontroller och andra åtgärder för att hantera risker inom området införs. Kontrollsystemet ska baseras på riskbedömningar.*
- *information om riktlinjer och kontroller inom området kommuniceras till landstingets medarbetare. Landstingsstyrelsen bör även vidta åtgärder för att en systematisk uppföljning av upptäckta fall av otillbörlig påverkan genomförs.*
- *utvärdering av skyddet mot mutor och annan otillbörlig påverkan genomförs.*
- *riktlinjen "Mutor och otillbörlig påverkan", med giltighetstid till och med 2016-05-10, uppdateras. I samband med detta kan en komplettering av riktlinjen ske i enlighet med de ambitioner, om ett samlat styrdokument, som landstingsstyrelsen angav i sitt svar till revisorerna 2012-12-18.*

Revisorerna översänder härmed rapporten och emotser landstingsstyrelsens svar, med redogörelse för vilka åtgärder styrelsen avser att vidta med anledning av iakttagelserna i rapporten, senast den 14 november 2016.

Östen Högman
ordförande

Daniel Berghel
vice ordförande