

Kommunstyrelsen  
Nämnder och produktionsstyrelser för kännedom

### **Genomgång av kommunens visseblåsarsystem**

PwC har på vårt uppdrag, utifrån vår verksamhetsplan för 2014, genomfört en granskning av kommunens särskilda rapporteringfunktion för att underlätta omhändertagande av anmälningar om misstänkta felaktigheter i kommunens verksamheter. Den sammanfattande bedömning är att funktionen i dess nuvarande utformning inte uppfyller de krav som kan ställas på ett välfungerande visseblåsarsystem.

Detta grundas bland annat på följande:

- En mycket liten andel (uppskattningsvis färre än 15) av cirka 200 inkomna tips avser misstankar om allvarliga oegentligheter. Den absoluta majoriteten av tips avser annat som exempelvis felanmälningar eller individärenden för vilka det finns andra rapporteringskanaler,
- Det saknas tydlig information om funktionens syfte, organisation, funktion och målgrupp. Exempelvis är det oklart vilken typ av oegentligheter som ska rapporteras, kriterier för när utredningar skall initieras och hur och av vem utredningar ska bedrivas. Vidare är det oklart hur återrapportering och övervakning av funktionen skall gå till,
- Det är också oklart i vilken grad funktionen uppfyller krav vad gäller exempelvis hantering av personuppgifter, säkerhet, behörighet och sekretess.

Vi vill samtidigt framhålla att vi anser att det är mycket positivt att det finns en alternativ kanal för att rapportera misstankar om oegentligheter. En välfungerande tipsfunktion är en viktig del av ett övergripande arbete att förebygga och tidigt upptäcka oegentligheter som inte fångas upp i andra sammanhang.

En rätt utformad funktion uppfattas som tillförlitlig och kan bidra till att upprätthålla förtroendet för en verksamhet och tillvarata och främja en sund organisationskultur.

Vi översänder rapporten för synpunkter till kommunstyrelsen och för kännedom till övriga. Vi önskar svar från kommunstyrelsen senast den 30 maj 2015.

FÖR KOMMUNENS REVISORER

Lars-Olof Lindell  
Ordförande för revisionen 2014<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Denna granskning tillhör verksamhetsåret 2014