



Förvaltning och avdelning

Handläggare: Robert Wikgren
Titel: HR Direktör
E-post: Robert.wikgren@norrtalje.se

Till:
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Yttrande över granskning av bisysslor och förtroende-känsliga poster

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen antar kommunstyrelsekontorets yttrande avseende revisionsgranskning av bisysslor och förtroendekänsliga poster.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

De förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun, har givit PwC i uppdrag att granska kommunens hantering av bisysslor och förtroendekänsliga poster. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av bisysslor och förtroendekänsliga poster.

Ärendet

Beskrivning

De förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun, har givit PwC i uppdrag att granska kommunens hantering av bisysslor och förtroendekänsliga poster. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av bisysslor och förtroendekänsliga poster.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen ej säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av bisysslor och förtroendekänsliga poster.

Följande kontrollmål var uppsatta i granskningen för att svara mot syftet med revisionens bedömning inom parantes

- Finns det ändamålsenliga riktlinjer och rutiner rörande anställdas eventuella bisysslor och efterledds de? (**delvis uppfylld**)

- Har kommunstyrelsen kännedom/kontroll om i vilken utsträckning som bisysslor förekommer att anställda har engagemang i näringsverksamheter som bedriver affärer med Norrtälje kommun? **(ej uppfylld)**
- Har kommunstyrelsen kännedom/kontroll om i vilken utsträckning det förekommer att anställda har engagemang i näringsverksamheter som bedriver affärer med Norrtälje kommun? **(ej uppfylld)**
- Finns rutiner och kontroller som säkerställer korrekt hantering av s.k. förtroendekänsliga poster? **(ej uppfylld)**
-
- Uppfyller räkenskapsmaterialet kraven för redovisning av s.k. förtroendekänsliga poster (angivande av syfte och deltagare, momsavdrag samt attest)? **(ej uppfylld)**

Nedan beskrivs rekommendationerna mot bakgrund av genomförd granskning i fet stil med kommentarer och eventuella förslag på åtgärder.

Säkerställa att riktlinjer och rutiner rörande anställdas eventuella bisysslor är kända och efterlevs

- En rutin är inskriven i personalhandboken att bisyssla ska uppmärksammas/informeras om mellan chef och medarbetare i samband med den årliga medarbetardialogen.
- Ett förbättringsarbete kommer att ske under våren 2022 med att implementera och tydliggöra bedömning och beslutsled.
- Rutiner för hur besked om tillstyrkt eller avstyrkt bisyssla kommer att förtydligas och informeras om under våren 2022 – besked skall lämnas skriftligt från chef.
- Rutiner att förtydliga och informera arkiveringsrutin avseende ifylld och beslutad blankett skall skickas löneavdelningen för inläsning i personalakt (arkiveringstid innevarande år och 2 år tillbaka), denna info läggs till på blankett omgående.
- Information om bisyssla kommer gå ut separat till samtliga medarbetare i kommunen under våren 2022.

Säkerställa att anmälningsblanketter för bisyssla är korrekt ifyllda och aktuella.

- Blanketten uppdaterad under höst 2021, vilket inte var utfört vid revisionstillfället.

Säkerställa att i de fall kommunen bedriver affärsverksamhet med näringsidkare där anställda har engagemang (bisyssla) hanteras affären utan dennes involvering.

- Attestreglementet styr utifrån frågeställningen om jäv.
- Norrtälje kommun kommer att arbeta med att tydliggöra "farfarsprincipen" vid beslutsärenden.

Upprätta rutiner och kontroller som säkerställer korrekt hantering av s.k. förtroendekänsliga poster vad gäller angivande av syfte, deltagarförteckning samt momsavdrag.

- Uppföljning och intern kontroll kommer att implementeras och utföras utifrån framtagna rutiner under våren 2022.

Lagkrav

Lagen om anställningsskydd, förarbetena
Lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR
Rekommendationer från SKR och KEF
Rådet för kommunal redovisning, RKR/R2

Koppling till gällande styrdokument

Kollektivavtal, personalhandboken, representationspolicy, attestreglemente, delegationsordning och kodplan.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

En väl implementerad rutin för hanteringen av bisysslor kan proaktivt motverka risk för att bedrägerier uppstår. Ett tydligt ansvar i rollfördelning vid eventuella juridiska- och förtroendeskadliga händelser medför en mindre risk för konflikter.

Förvaltningens analys och slutsatser

Genomförd granskning och rekommendationer besvaras med ett yttrande vilket är samberett inom kommunstyrelsekontoret i mån att omhänderta de värdefulla rekommendationer granskningen givit. Mervärdet av granskningen är att resultatet i åtgärderna kommer att stärka upp den kommunövergripande processen i syfte att stärka kommunens tjänsteleverans till invånarna.

Kommunstyrelsen kommer att genomföra uppdateringsarbetet i samråd med fackliga parter för att öka förståelsen och transparensen. Data kommer att samlas in och behandlas i enlighet med kommunens rutiner gällande GDPR.

Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott 26 januari 2022
Kommunstyrelsen 7 februari 2022
Inlämnande av yttrande från kommunstyrelsen efter antaget beslut till revisionen senast 10 februari 2022.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Robert Wikgren
HR Direktör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1. Missiv och granskningsrapport av bisysslor och förtroendekänsliga poster

Beslut skickas till

HR Direktör
Strategisk kvalitetsutvecklare, Kommunstyrelsekontoret