

Revisionen

2021-11-24

*Kommunfullmäktige för kännedom*

Kommunstyrelsen






### **Granskning av bisysslor och förtroendekänsliga poster**

---

Vi, 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.

Nedan ses bedömning för varje revisionsfråga. För fullständiga bedömningar se respektive revisionsfråga i rapporten eller det avslutande avsnittet "Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor".

<b>Revisionsfrågor</b>	<b>Bedömning</b>	
1. Finns det ändamålsenliga riktlinjer och rutiner rörande anställdas eventuella bisysslor och efterlevs de?	Delvis	
2. Har kommunstyrelsen kännedom/kontroll om i vilken utsträckning som bisysslor förekommer bland de anställda?	Nej	
3. Har kommunstyrelsen kännedom/kontroll om i vilken utsträckning det förekommer att anställda har engagemang i näringsverksamheter som bedriver affärer med Norrtälje kommun?	Nej	
4. Finns rutiner och kontroller som säkerställer korrekt hantering av s.k. förtroendekänsliga poster?	Nej	
5. Uppfyller räkenskapsmaterialet kraven för redovisning av s.k. förtroendekänsliga poster (angivande av syfte och deltagare, momsavdrag samt attest)?	Nej	

Mot bakgrund av genomförd granskning vill vi rekommendera kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att riktlinjer och rutiner rörande anställdas eventuella bisysslor är kända och efterlevs.
- Säkerställa att anmälningsblanketter för bisyssla är korrekt ifyllda och aktuella.

# NORRTÄLJE KOMMUN

## Revisorerna

- Säkerställa att i de fall kommunen bedriver affärsverksamhet med näringsidkare där anställda har engagemang (bisyssla) hanteras affären utan dennes involvering.
- Upprätta rutiner och kontroller som säkerställer korrekt hantering av s.k. förtroendekänsliga poster vad gäller angivande av syfte, deltagarförteckning samt momsavdrag.

Revisorerna önskar att skriftligt få ta del av kommunstyrelsens yttrande med anledning av granskningsresultatet och de lämnade rekommendationerna. Svar önskas senast den 10 februari 2022.

Yttrande samt protokoll tillställs revisorerna via kommunkansliet i Norrtälje samt skickas elektroniskt till sakkunnigt biträde Carin Hultgren på PwC [carin.hultgren@pwc.com](mailto:carin.hultgren@pwc.com)

### **För revisionen**

Johnny Karlson  
*Ordförande*