



För kännedom:
Samtliga nämnder
Kommunfullmäktige
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare

Kommunstyrelsen

Intern kontroll över anställdas bisysslor

I egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun har vi genomfört en granskning av intern kontroll över anställdas bisysslor. Granskningens syfte har varit att bedöma om hanteringen av anställdas bisysslor bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt med en tillräcklig intern kontroll.

Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att hanteringen av anställdas bisysslor **ej** bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt **ej** med en tillräcklig intern kontroll.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att snarast vidta följande åtgärder:

- Kommunstyrelsen och nämnderna bör, utifrån ett internkontrollperspektiv, tillse att samtliga bisysslor dokumenteras och bedöms, samt att blanketterna förvaras i personalakterna. Även bisysslor som inte är av näringskaraktär bör beaktas som t.ex. dubbla anställningar¹
- Kommunstyrelsen bör säkerställa ett enhetligt arbetssätt för hanteringen av bisysslor i kommunen.
- Kommunstyrelsen bör tillse att det görs en översyn av nuvarande riktlinjer och blanketter enligt synpunkterna i denna rapport.
- Kommunstyrelsen och nämnderna bör säkerställa att informationen om skyldigheten att anmäla bisyssla lämnas vid rekrytering, vid anställningens början, vid medarbetarsamtal samt vid utvalda sammankomster i verksamheten så att informationen når samtliga medarbetare. Detta för att säkerställa att kommunen som arbetsgivare lever upp till informationskravet till anställda enligt Allmänna bestämmelser.
- Utifrån att det framkommit bisysslor som inte var kända sedan tidigare samt att det saknas tillräckliga rutiner för att kontrollera att otillbörliga inköp inte sker av näringsverksamheter där anställda kan ha ekonomiska intressen, bör kommunstyrelsen och nämnderna tillse att rutinerna stärks inom detta område.
- Kommunstyrelsen bör inom ramen för sitt interna kontrollarbete göra kontroller av att riktlinjer och rutiner avseende bisysslor efterföljs samt kontrollera om otillbörliga inköp sker av näringsverksamheter där anställda kan ha ekonomiska intressen.

¹ Med dubbla anställningar avses att den anställda har två anställningar, t.ex. en i kommunen och en anställning i en annan organisation



Revisorerna

- Kommunstyrelsen bör undersöka och överväga möjligheten att göra kontroller av anställdas engagemang. Detta utifrån att flera av de engagemang/bisysslor som framkom i granskningen inte var kända sedan tidigare.
- Kommunstyrelsen bör säkerställa att det finns en särskild rutin för hur uppföljning av avslagna bisysslor ska ske så att anställda i organisationen inte har otillåtna bisysslor.
- Kommunstyrelsen bör utveckla sin digitala hantering av anställdas bisysslor och överväga att införa en helt digital praktisk hantering av anställdas bisysslor, vilket kan bidra till en enhetligare, säkrare och effektivare hantering.

Vi vill poängtera för kommunstyrelsen att vi särskilt kommer följa styrning och kontroll inom området framgent.

Vi emotser svar på vår granskning från kommunstyrelsen till 2023-03-31.

För revisorerna i Gällivare kommun,

Christer Nordmark
Ordförande

Eva Nyström
Revisor