



För kännedom:
Kommunfullmäktige
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppledare

Kommunstyrelsen

Intern kontroll över anställdas bisysslor

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Kalix kommun genomfört en granskning av intern kontroll över anställdas bisysslor. Granskningens syfte har varit att bedöma om kommunstyrelsens interna kontroll är tillräcklig avseende hantering av anställdas bisysslor.

Vår **sammanfattande revisionella bedömning** är att kommunstyrelsen **ej** har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av anställdas bisysslor.

Underlag för våra revisionella bedömningar framgår i bifogad revisionsrapport.

Utifrån genomförd granskning lämnas följande **rekommendationer**:

- Kommunstyrelsen 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 anställningar.
- Kommunstyrelsen bör säkerställa ett enhetligt arbetssätt för hanteringen av bisysslor i kommunen. Inom ramen för detta arbete bör återrapportering till kommunstyrelsen ske i enlighet med riktlinjerna.
- Kommunstyrelsen bör tillse att det görs en översyn av nuvarande riktlinjer och blanketter enligt synpunkterna i denna rapport, samt att riktlinjerna bör antas politiskt.
- Kommunstyrelsen 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 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.

- 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 överväga att införa en digital praktisk hantering av anställdas bisysslor, vilket kan bidra till en enhetligare, säkrare och effektivare hantering.

Vi emotser kommunstyrelsens svar på granskningen till 2022-06-03

För Kalix kommuns revisorer

Bror Olofsson, vice ordförande

Maj-Lis Gustavsson, revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Intern kontroll över anställdas bisysslor", PwC mars 2022.