



## Kommunstyrelseförvaltningen

1 (3)

Tjänsteskrivelse  
2023-11-14

Martin Sjögren  
HR-chef

Kommunstyrelsen

### **Kommunstyrelsens yttrande till revisionens granskning av hantering och kontroller av anställdas bisysslor**

Dnr: DiaNr

#### **Ärendebeskrivning**

EY har på uppdrag av de folkvalda revisorerna i Simrishamns kommun genomfört en granskning med syfte att bedöma om kommunstyrelsen och ansvariga nämnder hanterar anställdas bisysslor på ett ändamålsenligt sätt.

Enligt revisionen så visar granskningen att bisysslor inte hanteras på ett ändamålsenligt sätt. Bristerna har identifierats till hur befintliga rutiner och riktlinjer hanteras och efterlevs i praktiken. Granskningen har visat att det förekommer att medarbetare inte anmäler bisysslor. Vidare så visar också kontroller att kommunen har gjort inköp av företag där anställda är funktionärer.

Revisorerna rekommenderar kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att anställdas anmälda bisysslor dokumenteras och diarieförs.
- Genomföra interna kontroller i syfte att säkerställa efterlevnad av beslutade riktlinjer och rutiner.
- Säkerställa att eventuella transaktioner mellan kommunen och leverantörer där medarbetare, och deras närstående, har engagemang är korrekt upphandlade och godkännande av förvaltningsledningen i förväg.

#### **Beslutsunderlag**

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse, 2023-11-14

Granskning av hantering och kontroller av anställdas bisysslor -

Granskningsrapport juni 2023 genomförd på uppdrag av revisorerna.

Missiv från de förtroendevalda revisorerna 2023-08-10

#### **Bakgrund/utredning**

EY har gjort en granskning av hantering och kontroller av anställdas bisysslor som är beställd av de förtroendevalda revisorerna. Granskningen visar att de rutiner och riktlinjer som finns ger vägledning och styrning inom detta område men efterlevandet av innehållet av styrdokumentet brister.



Då EY gjorde stickprovskontroller på medarbetare som är registrerade i bolagsverkets register visade dessa kontroller att ingen av de granskade medarbetarna hade anmält bisyssla.

EY granskade också inköp gjorda av kommunen i företag där anställda hade funktionärsposter. Dessa 13 inköpen uppgick till strax över tre miljoner kronor.

Revisorerna rekommenderar kommunstyrelsen att vidta tre åtgärder för att komma till rätta med de brister som granskningen visar.

- Säkerställa att anställdas anmälda bisysslor dokumenteras och diarieförs.

Under 2024 kommer HR-enheten digitalisera anmälan av bisysslor vilket innebär att det kommer finnas systemstöd för chefer och medarbetare att hantera dessa. Genom att anmälan digitaliseras så möjliggörs en betydligt lättare hantering och översikt över vilka medarbetare som har anmält bisyssla och när det sker förändringar så kan dessa hanteras betydligt enklare än idag. Revisorerna föreslår att en påminnelsefunktion ska införas. Denna fråga behöver utredas om det finns systemstöd för det och hur denna funktion ska användas i så fall.

- Genomföra interna kontroller i syfte att säkerställa efterlevnad av beslutade riktlinjer och rutiner.

HR-enheten kommer erbjuda chefer utbildningar om bisysslor i samband med att systemstödet införs. Granskningen visar att framförallt bolagsengagemang finns det en stor underrapportering kring. Efter att granskningen har blivit känd så ser HR-enheten att den typen av bisysslor har börjat anmälas i betydligt större grad än innan. Det tyder på att det finns ett behov av utbildning vad en bisyssla innebär och när det ska anmälas, men även andra aspekter av regelverket kring bisysslor behöver det utbildas kring.

- Säkerställa att eventuella transaktioner mellan kommunen och leverantörer där medarbetare, och deras närstående, har engagemang är korrekt upphandlade och godkännande av förvaltningsledningen i förväg.

Granskningen visar att kommunen har genomfört inköp av företag där medarbetare har funktionärsposter. De upphandlingsprocesser som finns ska hantera denna typ av frågor men HR-enheten föreslår att intern kontrollen för 2024 kompletteras med en uppföljning inom detta område. Denna förändring genomförs i så fall av ekonomienheten.

## **Beslutsförslag**



*Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen att besluta*

- *Att godkänna tjänsteskrivelsen och överlämna den som svar på revisionsrapporten*

Kommunstyrelseförvaltningen

*Diana Olsson*  
*Kommundirektör*

*Martin Sjögren*  
HR-chef

**Beslutet expedieras till:**

Ange om möjligt vart beslutet ska expedieras. Återges direkt i protokollet