

Mottagare
Regionens revisorer

Datum
2022-04-20

Diarienummer
RS220431

Yttrande - Revisionsrapport Intern kontroll i hantering av anställdas bisysslor

Regionstyrelsen har för yttrande erhållit revisionsrapporten intern kontroll i hantering av anställdas bisysslor och vill med anledning av detta framföra följande.

Revisorernas granskning

Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionstyrelsen har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av bisysslor. Revisorernas bedömning är att regionstyrelsen inte har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av bisysslor.

Utifrån granskningen lämnade revisorerna följande rekommendationer till regionstyrelsen.

1. Regionstyrelsen och nämnderna bör, utifrån ett internkontrollperspektiv, tillse att samtliga bisysslor dokumenteras och bedöms, samt att de diarieförs i enlighet med riktlinjerna. Även bisysslor som inte är av näringskaraktär bör beaktas som till exempel dubbla anställningar.
2. Regionstyrelsen bör säkerställa ett enhetligt arbetssätt för hanteringen av bisysslor i regionen. Inom ramen för detta arbete bör det tydliggöras hur återrapportering till regionstyrelsen och nämnderna ska ske.
3. Regionstyrelsen bör tillse att det görs en översyn av nuvarande riktlinjer och blanketter enligt synpunkterna i denna rapport samt tillse att dessa antas politiskt.
4. Regionstyrelsen och nämnderna bör tillse att informationen om skyldigheten att anmäla bisyssla lämnas vid rekrytering, vid anställningens början, vid utvecklingssamtal samt vid utvalda sammankomster i verksamheten så att informationen når samtliga medarbetare. Detta för att säkerställa att regionen som arbetsgivare lever upp till informationskravet till anställda enligt Allmänna

bestämmelser.

5. Regionstyrelsen bör tydliggöra vem som har mandat att godkänna och förbjuda bisysslor då delegationsordningen inte innehåller delegation avseende beslutsfattande kring bisysslor. Enligt vår mening är beslutsfattande om bisysslor inte ren verkställighet utan ett beslut där man inte i förväg kan bedöma vad prövning mynnar ut i, d.v.s. beslutsfattaren kan göra olika bedömningar.
6. Regionstyrelsen bör tillse att det efter genomförd matchning mot handels-, förenings- och aktiebolagsregister upprättas rutiner och genomförs faktiska kontroller av resultatet av matchningen.
7. 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 regionstyrelsen tillse att rutinerna stärks inom detta område.
8. Regionstyrelsen och nämnderna 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.
9. Regionstyrelsen 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.
10. Regionstyrelsen bör överväga att införa en helt digital praktisk hantering av anställdas bisysslor, i stället för att som nu använda olika typer av blanketter och Kompetensportalen. En helt digital hantering kan bidra till en enhetligare, säkrare och effektivare hantering.

Regionstyrelsens svar till revisorerna

Regionstyrelsen har noterat revisorernas synpunkter och avger härmed svar. Nedan följer kommentar och åtgärder som svar på revisorernas rekommendationer.

1. Regionstyrelsen delar delvis revisorernas bedömning. Regionstyrelsen ska säkerställa att samtliga bisysslor dokumenteras och bedöms, samt att de diarieförs i enlighet med riktlinjerna.

Förtydligande uppmaning ska ges till respektive förvaltning att i samband med varje medarbetares utvecklingssamtal ska dialog föras om bisyssla, för att på så vis kunna skapa kontroll över aktuella bisysslor. Som underlag för denna dialog kan kontroll ske mot handels- förenings- och aktiebolagsregister för att skapa kännedom om vilka medarbetare som innehar en bisyssla.

Regionstyrelsen delar dock inte bedömningen att bisysslor som är hänförligt till medarbetares privatliv ska beaktas.

2. Regionstyrelsen delar delvis revisorernas bedömning. Regionstyrelsen uppfattning är att nuvarande rutin för bisysslor ger förutsättningar för ett enhetligt arbetssätt. Efterlevnaden av denna rutin har dock ej varit tillfredställande.

Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning att återrapporering till regionstyrelsen och nämnderna ej har varit tillfredställande. Detta kommer beaktas i översyn och revidering av riktlinjer och blanketter gällande bisysslor.

3. Regionstyrelsen delar delvis revisorernas bedömning. Översyn och revidering av riktlinjer och blanketter kommer att ske under 2022 då även utvecklingsförslag från PwC kommer att beaktas. Regionstyrelsen delar inte bedömningen att dessa riktlinjer och blanketter måste antas politiskt, utan kan beslutas på tjänstemannanivå.
4. Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning. Regionstyrelsen ska tillse att information och dialog om bisyssla sker vid såväl introduktion som under anställningens fortlöpande.
5. Regionstyrelsen delar delvis revisorernas bedömning. Regionstyrelsen delar bedömningen att beslutsförfarandet gällande bisysslor behöver förtydligas. Regionstyrelsen delar dock inte bedömningen att beslut om bisysslor inte är ett verkställighetsbeslut.
6. Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning och vidtar föreslagen åtgärd.

7. Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning. Regionstyrelsen tillser att det årligen genomförs en kontroll mot handels-, förenings- och aktiebolagsregister och att rutin upprättas om hur matchningar ska hanteras samt att stickprov utförs utifrån matchningarna för kontroll att attest skett enligt attestreglementet.
8. Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning. Regionstyrelsen tillser att nämnderna säkerställer kontroller i internkontrollplanen som avser efterlevnad av riktlinjerna och rutinerna för bisysslor.
9. Regionstyrelsen delar inte revisorernas bedömning. Regionstyrelsen anser inte att det krävs en särskild rutin för hur uppföljning av avslagna bisysslor sker. Detta kommer att hanteras i den revision av riktlinjer och rutiner som kommer genomföras.
10. Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning. Regionstyrelsen ger i uppdrag att utreda vilka möjligheter som finns tillgängliga för digital hantering av bisysslor.

Regionstyrelsen

Mikaela Waltersson
Regionstyrelsens ordförande

Jörgen Preuss
Regiondirektör