

2019-02-19

Till
Regionfullmäktige

För kännedom
Styrelse/nämnder

Intern kontroll i hantering av bisysslor

Internkontrollenheten genomförde under 2016 en granskning avseende bisysslor där det påtalades ett antal rekommendationer. Utifrån rekommendationerna fastställde Region Gävleborg en handlingsplan i syfte att förbättra hantering av frågor rörande bisysslor. Rutiner reviderades under 2018 utifrån den fastställda handlingsplanen.

Revisorerna har utifrån väsentlighet och risk beslutat att granska den interna kontrollen avseende hantering av de anställdas bisysslor. En bristande hantering kan innebära att förtroendeskadliga bisysslor inte uppmärksammas och bristfällig hantering av anställdas bisysslor kan inverka på förtroendet för verksamheten.

Granskningsresultatet har bedömts utifrån skalan ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt” och den sammanfattade bedömningen är

- **att regionstyrelsen i begränsad utsträckning har en tillräcklig intern kontroll avseende hanteringen av anställdas bisysslor.**

Den sammanfattande bedömningen baseras på en sammanvägning av bedömningarna för ett antal kontrollmål i granskningen. Utifrån genomförd granskning kan vi konstatera att det till övervägande del finns styrande dokument kring bisysslor i Region Gävleborg och att rutinen för bisyssla revideras under granskningsperioden och beräknas vara klar våren 2019.

Av granskningen framgår att de styrande dokumenten anses vara i hög grad kända hos chefer men att det finns brister i efterlevnaden av regelverket för anställdas bisysslor.

I granskningen har vi inte identifierat förtroendeskadliga utbetalningar kopplat till bisysslor.

Utfrån granskningens resultat är våra rekommendationer till regionstyrelsen:

- Informera medarbetare/regelbundna genomgångar kring regelverket om bisysslor
- Klargör orsakerna till bristande efterlevnad av gällande rutin för bisysslor samt vidta åtgärder för framtida efterlevnad.
- Inkludera bisysslor i den interna kontrollen
- Checklista som stöd för bedömning av bisyssla och färdigställa exempelsamling
- Inkludera prövning av bisyssla i verkställighetsordning och säkerställ följsamhet
- Komplettera och tydliggör blankett för anmälan om bisyssla

Svar på ovanstående bör återkopplas till Regionfullmäktige i maj 2019.

Gävle 2019-02-19

För Region Gävleborgs revisorer



Lennart Nygren
Ordförande



Sture Sandberg
Vice ordförande