



Hofors kommun och kommunala bolag

Bisysslor
Revisionsrapport

Innehåll

1.	Sammanfattning och kommentar	1
2.	Bakgrund, risk och väsentlighet	3
3.	Syfte	3
4.	Metod, avgränsning och genomförande	3
5.	Noteringar från granskningen	4
5.1	Förekommer bisysslor i kommunen?	4
5.2	Finns kännedom om bisysslor?	5
5.3	Är förekommande bisysslor tillåtna enligt AB 10 respektive förenliga med 7 § LOA?	6
5.4	Inköp från företag/förening där anställda har bisyssla	7
5.5	Har kommunen ändamålsenliga rutiner för hantering av bisysslor?	9

1. Sammanfattning och kommentar

Bakgrund och inledning

KPMG har av revisorerna i Hofors kommun fått i uppdrag att granska rutiner för hantering av anställdas bisysslor i kommunen likväl som i de kommunala bolagen.

Med bisyssla förstås varje syssla, tillfällig eller stadigvarande, som utövas vid sidan av anställningen och som inte är hänförlig till privatlivet. Om arbetsgivaren anser att en bisyssla hindrar arbetsuppgifterna, kan påverka arbetstagarens handläggning av ärendet i sitt arbete eller konkurrerar med arbetsgivarens verksamhet, kan arbetsgivaren förbjuda arbetstagaren att utöva sådan bisyssla.

Revisionen bedömer att det finns risk att det föreligger brister i den interna kontrollen och att det är väsentligt att klarlägga om verksamhetsansvariga i kommun och bolag har vetskap om eventuella bisysslor.

Iakttagelser

Det förekommer bisysslor i Hofors kommuns förvaltningar och i Hoforshus AB. 124 anställda av de 1 469 som granskats har från januari 2011 till mars 2012 haft en eller flera mer eller mindre aktiva bisysslor i 135 olika företag eller föreningar. Ansvariga tillsammans anser att förekomsten av bisysslor är näst intill obefintlig. Det har inte i nämnvärd grad utförts inventeringar av bisyssle innehav under de senaste två åren. Det finns ingen dokumentation från de tillstyrkanden av bisyssla gjorts. Det fanns vid granskningstillfället inga kommungemensamma styrdokument som beskriver kommunens förhållningssätt till bisysslor samt hur dessa skall hanteras.

23 av de 135 (17 %) företagen eller föreningarna där anställda i kommunen har en funktionärspost återfinns i kommunens och/eller bolagens (förutom Hofors Kommunhus AB) leverantörsregister. Detta ger en teoretisk möjlighet till 25 stycken involverade funktionärer likaledes anställda i kommunen eller Hoforshus AB.

Kommunen och bolagen har gjort inköp av, eller på annat vis överfört medel till, företag och föreningar där anställda innehar en funktionärspost. Sammanlagt 343 fakturor till ett aggregerat fakturabelopp om 7 727 710 kronor.

25 fakturor (15 avseende kommunen och 10 fördelade på bolagen) med ett sammanlagt fakturabelopp om 2 272 686 kronor har tagits ut för en översiktlig granskning med syfte att undersöka om det framgår av dessa hur inköpen hanterats när det gäller attestantens organisatoriska tillhörighet i förhållande till person som innehar bisyssla och därmed har anknytning till den association som fakturerat kommunen eller bolaget.

Granskningen visar att tio fakturor (aggregerat fakturabelopp 2 128 163 kr) attesterats inom samma förvaltning/bolag där bisyssleininnehavaren har sin anställning. Förutom detta noterar vi att alla fakturor i urvalet berörande bolagen aldrig mottagningsattesterats utan endast atteras av en person innan betalning skett. Sju av femton fakturor berörande kommunen är hanterade på motsvarande sätt.

Bolagen uppges sakna systemstöd för säkert attestförfarande medan kommunens system inte skall sakna den funktionaliteten.

Kommentarer

Det råder ingen tvekan om att det förekommer bisysslor i Hofors kommun och Hoforshus AB, tillsammans inte fullt var trettonde medarbetare (beräknat på antalet bisyssleininnehav reducerat med funktionärsposter i bolag där personen innehar en befattning) har en. Generellt sett har man i kommunkoncernen, vad vi bedömer, intagit ett mycket avvaktande förhållningssätt till sina anställdas bisysslor. Såvitt granskningen kan visa har man inte i nämnvärd grad agerat för att skaffa sig kunskap om den totala omfattningen eller hur dessa skulle kunna påverka en anställning. Kunskapen om bisysslor hos ledande företrädare får med ledning av lämnade enkätsvar bedömas som värd att utveckla och fördjupa.

På grund av detta bedömer vi att kommunen och Hoforshus AB *inte* med säkerhet kan avgöra huruvida förekommande bisysslor:

- inverkar hindrande på de anställdas arbetsuppgifter,
- påverkar de arbetsuppgifter de anställda har att utföra (vilket kan innebära risk för förtroendeskada för berörd person och kommun),
- innebär att de anställda konkurrerar med kommunen.

Rekommendation

Med tanke på omfattningen och potentiella effekter, inte minst ekonomiska, av befintliga bisysslor som granskningen påvisat bör ansvariga säkerställa att en policy med tillhörande tillämpningsföreskrifter upprättas och formellt antas. Efter det återstår att göra dessa kända och säkerställa dess efterlevnad. Allt för att det i kommunen och i Hoforshus AB snarast ska etableras en rutin som minst årligen möjliggör en fullständigt och detaljerad överblick av de anställdas bisysslor. Som ett stöd för att möjliggöra en effektiv bedömningsgrund för beslutsfattare i bisyslefrågor har vi under punkt 5.5 i rapporten lämnat ett förslag på hur bisysslor kan hanteras. Ändamålsenliga rutiner för att hantera bisysslor är en väsentlig del i arbetet med att uppnå ändamålsenlig intern kontroll i alla de verksamheter som bedrivs i kommunens regi.

Att så stor andel av fakturorna i stickprovet saknar attest av två olika personer är i sig en allvarlig brist. När den kombineras med de brister i hanteringen av bisysslor som iakttagits indikerar det ett behov av omedelbara åtgärder. Saknas systemstöd eller är under införande skall kompensande och/eller kompletterande åtgärder för ändamålsenlig kontroll användas.

2. Bakgrund, risk och väsentlighet

KPMG har av Hofors kommuns revisorer haft i uppdrag att granska förekomsten av bisysslor i kommunen samt i de kommunala bolagen (hädanefter bolagen). De bolag som omfattas är de helägda aktiebolagen i koncernen Hofors Kommunhus AB (Hoforshus AB, Hofors Elverk AB samt Hoåns Kraft AB). Granskningen har omfattat de styrande dokument och de rutiner som används för att hantera bisysslor.

Med bisyssla förstås varje syssla, tillfällig eller stadigvarande, som utövas vid sidan av anställningen och som inte är hänförlig till privatlivet. Om arbetsgivaren anser att en bisyssla hindrar arbetsuppgifterna, kan påverka arbetstagarens handläggning av ärendet i sitt arbete eller konkurrerar med arbetsgivarens verksamhet, kan arbetsgivaren förbjuda arbetstagaren att utöva sådan bisyssla. Detta gäller inte bara bisyssla som faktiskt utövas utan också bisyssla som aldrig har utövats men där det finns anledning att anta att en arbetstagare står i begrepp att åta sig någon sådan. Bestämmelsen ger däremot inte utrymme för bisyssleförbud "för säkerhets skull".

Revisionen bedömde att det finns risk att det föreligger brister i den interna kontrollen och att det är väsentligt att klarlägga om verksamhetsansvariga i kommunen och bolagen har vetskap om eventuella bisysslor.

3. Syfte

Granskningen har syftat till att ge svar på följande frågor:

- Förekommer bisysslor i kommunen och i bolagen?
- Har förvaltningschefer och bolagsledning kännedom om aktuella bisysslor?
- Anses förekommande bisysslor tillåtna enligt AB 10 (Allmänna bestämmelser) respektive förenliga med 7 § LOA (lagen om offentlig anställning) avseende förtroendeskadliga bisysslor?
- Har kommunen och bolagen gjort inköp från företag där anställda har ekonomiska intressen etc. och när så eventuellt har inträffat har dessa inköp behandlats på ett korrekt sätt.
- Har kommunen och bolagen ändamålsenliga rutiner för hantering av bisysslor.

4. Metod, avgränsning och genomförande

Information från kommunens och bolagens personalregister (endast Hoforshus AB har anställda) per 2012-03-30 och leverantörsregister per slutet av april 2012 samt leverantörsreskontran från januari 2011 till mars 2012 har tillsammans med uppgifter från Bolagsverkets handels- och föreningsregister samt aktiebolagsregister per 2012-03-06 har sammanställts och granskats. Granskningen har berört 1 469 anställdas bisyssleinhav under perioden januari 2011 till mars 2012.

En enkätundersökning innefattande förvaltningschefer och bolagsledningen i Hoforshus AB har genomförts.

Rapporten är saklighetskontrollerad genom en muntlig föredragning 2012-09-13 för ledande tjänstemän i kommunen och HoforsHus samt kommunfullmäktiges ordförande, vice ordförande och kommunalråd.

5. Noteringar från granskningen

5.1 Förekommer bisysslor i kommunen?

Av de 1 469 anställda i kommunens förvaltningar och i Hoforshus AB som granskats förekommer, enligt Bolagsverket 2012-04-27, 124 som funktionärer i sammanlagt 135 företag och/eller föreningar. Detta ger 154 stycken unika företags-/föreningsfunktionärskombinationer. I tabell 1 nedan visas antal anställda fördelade på anställningsform samt hur många per anställningsform som har bisyssla. I tabell 2 görs en fördelning mellan anställda som arbetar heltid respektive deltid. Tabell 3 redovisar antalsfördelningen när det gäller antal bisysslor per person. Tabell 4 visas företags-/föreningsfunktionärskombinationernas fördelning per associationsform.

Tabell 1

Antal anst (%)	Anställningsform	Har bisyssla (%)	Andel per form
935 (63,6)	Tillsvidare	92 (74,2)	9,8 %
154 (10,5)	Tidsbegränsad	16 (12,9)	10,4 %
380 (25,9)	Timavlönade	16 (12,9)	4,2 %
1 469		124	8,4 %

Tabell 2

Antal anst (%)	Anställningens omfattning	Har bisyssla (%)	Andel per omfattning
814 (55,4)	Heltid	87 (70,2)	10,7 %
655 (44,6)	Deltid ¹⁾	37 (29,8)	5,6 %
1 469		124	8,4 %

¹⁾ Timavlönade betraktas i detta sammanhang som deltidsanställda

Tabell 3

Antal bisysslor	Antal anställda	Antal bisysslor gånger Antal anställda
1	102	102
2	18	36
3	1	3
4	2	8
5	1	5
	124	154

Tabell 4

Antal bisysslor	förekommer som...
13 (8,4)	... extern VD, extern firmatecknare, styrelseledamot eller -suppleant i företag där kommunen har ägarintresse eller innehar en funktionärspost i och med sin befattning i bolagen ¹⁾ .
21 (13,6)	... styrelseledamot eller -suppleant, i en bostadsrättsförening.
10 (6,5)	... extern VD, styrelseledamot eller -suppleant i en ekonomisk förening.
1 (0,6)	... styrelseledamot i en ideell förening ²⁾ .
19 (12,3)	... bolagsman i handelsbolag.
4 (2,6)	... kommanditdelägare eller komplementär i kommanditbolag.
38 (24,7)	... innehavare av en enskild firma.
48 (31,2)	... VD, extern firmatecknare, ordförande, styrelseledamot, eller -suppleant i aktiebolag.
154	

¹⁾ Hofors Kommunhus AB, Hoforshus AB, Hofors Elverk AB samt Hoåns Kraft AB.

²⁾ I tabellen ovan anges bl.a. associationsformen "ideell förening". De ideella föreningar som registreras av Bolagsverket bedriver någon form av näringsverksamhet. I fråga om kontroll av bisysslor bör därför dessa föreningar behandlas på samma sätt som övriga associationsformer. Ideella föreningar som inte bedriver någon form av näringsverksamhet registreras inte av Bolagsverket och omfattas därför inte av granskningen.

Kommentarer

Granskningen visar att det förekommer bisysslor bland de anställda i kommunen och i Hoforshus AB. Att inte fullt var trettonde medarbetare (beräknat på antalet bisyssleininnehav reducerat med funktionärsposter i bolag där personen innehar en befattning) i mars 2012 har en mer eller mindre omfattande bisyssla skulle kunna innebära en inte försumbar effekt på den totala tjänsteutövningen i kommunen. Mot bakgrund av vad som framkommer i detta avsnitt bör ansvariga ha svårt för att finna skäl att inte utnyttja sin rätt att fråga sina anställda om de innehar bisyssla.

5.2 Finns kännedom om bisysslor?

KPMG har undersökt huruvida förvaltningarna och Hoforshus har kännedom om förekomsten av de bisysslor, vilka till sin omfattning redovisas ovan, för 2010 och 2011. En enkät besvarad av ansvariga inom förvaltningarna och bolaget visar följande:

- Företrädare för Barn- och utbildningsförvaltningen uppger via skolchefen att "inga som jag känner till eller som har anmälts". Vidare meddelas att de anställda inte regelbundet tillfrågas och att förvaltningen de två senaste åren inte ställt några frågor. Av svaret framgår vidare om styrdokument i kommunen och/eller förvaltningen att "det står i anställningsavtalen samt att den enskilde medarbetaren enligt avtalet ska anmäla bisysslor och få ett godkännande" Granskningen visar på 42 anställda som har en eller flera bisysslor.

- Företrädare för Kommunledningskontoret meddelar att det för kommunen inte finns några "gemensamma instruktioner" avseende bisysslor. Vidare uppges det att i anställningsavtal med chefer finns en klausul om avser bisysslor. Man säger sig fråga sina anställda årligen vid utvecklingssamtal och har inte identifierat att det förekommer några bisysslor. Granskningen visar på **20** anställda som har en eller flera bisysslor.
- Företrädare för Miljö och bygg har trots flera påminnelser inte besvarat enkäten. Granskningen visar på **2** anställda som har en bisyssla
- Från Socialtjänsten meddelas att alla är "medvetna om vad som gäller" avseende instruktioner om hur bisysslor skall hanteras. Vidare meddelas att organisationen är så liten "så vi känner väl till vad anställda gör eller inte gör". De senaste två åren har de anställda inte tillfrågats om de innehar bisyssla. Det svaras entydigt nej på frågan om bisysslor förekommer. Granskningen visar på **44** anställda som har en eller flera bisysslor.
- VD för Hoforshus AB meddelar att man inte känner till om det finns koncerngemensamma regler för hantering av bisysslor. Man säger sig styra efter kollektivavtalet och lagen om offentlig anställning. Bolaget har de senaste två åren stickprovsvis ställt frågor om bisyssla. Anställda med bisyssla uppges förekomma i "ytterst begränsad omfattning" Granskningen visar på **9** anställda om har en bisyssla.

Kommentarer

Sammantaget säger enkätsvaren att bisysslor förekommer i ringa omfattning. Enbart denna osäkerhet motiverar en noggrannare kartläggning än den som redovisas i enkätsvaren. Ovanstående iakttagelser (enkätsvar jämfört med granskningsresultatet) stärker vårt motiv att rekommendera att noggrant utföra en regelbundet, minst årligen, återkommande kartläggning och bedömning av personalens bisyssleinhav.

5.3 Är förekommande bisysslor tillåtna enligt AB 10 respektive förenliga med 7 § LOA?

AB 10 (Allmänna bestämmelser), kapitel 3 paragraf 8 i lydelse 2010-04-01 lyder i sin helhet som följer:

§ 8 Bisysslor

Mom. 1 Arbetstagare ska på begäran anmäla bisyssla och lämna de uppgifter, som arbetsgivaren anser behövs för bedömning av bisysslan. Arbetsgivaren kan förbjuda bisysslan om arbetsgivaren finner att den kan

a) inverka hindrande för arbetsuppgifterna,

b) innebära verksamhet som konkurrerar med arbetsgivarens.

c) påverka arbetstagarens handläggning av ärenden i sitt arbete hos arbetsgivaren.

Mom. 2 Förtroendeuppdrag inom fackliga, politiska eller ideella organisationer räknas inte som bisyssla enligt detta avtal.

Anmärkning: Förtroendeskadlig bisyssla för arbetstagaren inom kommun, landsting eller kommunalförbund regleras i 7 § lagen om offentlig anställning (LOA).

7 § LOA (lagen om offentlig anställning) från 2002-01-01 lyder i sin helhet som följer:

7 § En arbetstagare får inte ha någon anställning eller något uppdrag eller utöva någon verksamhet som kan rubba förtroendet för hans eller någon annan arbetstagares opartiskhet i arbetet eller som kan skada myndighetens anseende.

7 a § Arbetsgivaren skall på lämpligt sätt informera arbetstagarna om vilka slags förhållanden som kan göra en bisyssla otillåten enligt 7 §. Lag (2001:1016).

7 b § En arbetstagare skall på arbetsgivarens begäran lämna de uppgifter som behövs för att arbetsgivaren skall kunna bedöma arbetstagarens bisysslor. Lag (2001:1016).

7 c § En arbetsgivare skall besluta att en arbetstagare som har eller avser att åta sig en bisyssla som inte är förenlig med 7 § skall upphöra med eller inte åta sig bisysslan. Beslutet skall vara skriftligt och innehålla en motivering. Lag (2001:1016).

7 d § Ordinarie domare, chefer för myndigheter som lyder omedelbart under regeringen och direktörer för allmänna försäkringskassor skall på eget initiativ till arbetsgivaren anmäla vilka typer av bisysslor de har. Lag (2001:1016).

KPMG har undersökt huruvida förvaltningarna och Hoforshus AB har kännedom om förekommande bisysslor är förenliga med dessa regelverk. Av enkätsvaren framgår följande:

- Företrädare för Barn- och utbildningsförvaltningen svarar inte på frågan med hänvisning till att man inte känner till några eller fått några anmälningar om bisysslor.
- Företrädare för Kommunledningskontoret svarar inte på frågan med hänvisning till att inga identifierats.
- Företrädare för Miljö- och stadsbyggnadskontoret har inte besvarat vår enkät.
- Företrädare för Socialtjänsten svarar inte på frågan med hänvisning till "finns inga överhuvudtaget"
- Från Hoforshus svaras att 2010 och 2011 fanns det vardera en (1) odokumenterad tillstyrkt bisyssla som ansågs förenlig med vad som sägs i LOA samt tillåten enligt AB.

Kommentarer

Den enda bisyssla per år som rapporteras vara känd anses utan dokumentation vara förenlig med vad som sägs i LOA samt tillåten enligt AB. Behovet av en genomgripande utredning av bisysslesituationen i kommunen blir, enligt vårt synsätt, nu alltmer tydlig. Antalet kända bisysslor står, enligt vår mening, inte i rimlig proportion till den faktiska förekomsten, vilket vi kunnat visa i avsnitten ovan.

5.4 Inköp från företag/förening där anställda har bisyssla

Nedan har exkluderats anställdas förekomster, via funktionärsinnehav i de kommunala bolagen, försäljningar mellan kommunen och de kommunala bolagen samt mellan de kommunala bolagen.

23 av de 135 (17 %) företagen eller föreningarna där anställda i kommunen har en funktionärs-post återfinns i kommunens och/eller bolagens (förutom Hofors Kommunhus AB) leverantörsregister. Detta ger en teoretisk möjlighet till 25 stycken involverade funktionärer likaledes anställda i kommunen eller Hoforshus AB.

15 av de 23 företagen eller föreningarna har fått fakturor betalade, och/eller erhållit medel från, kommunen och/eller ett eller flera bolag under analysperioden 2011-01-01 till 2012-03-31 (15 månader). Aggregerat fakturabelopp för perioden per reskontra framgår av tabell 5

Tabell 5

Reskontra	Aggregerat belopp [kr]
Hofors Elverk AB	27 244
Hoforshus AB	952 426
Hoåns Kraft AB	590
Kommunen exkl X-Trafik	6 747 450
	7 727 710
Kommunen X-Trafik	8 568 768
Grand Total	16 296 478

Fakturornas antals- och beloppsfördelning i reskontrorna mellan de olika associationsformerna exkluderande X-Trafiks fakturor för analysperioden framgår av tabell 6.

Tabell 6

Företag/Förening	Antal företag/föreningar	Antal funktionärer	Antal fakturor	S:a fakturabelopp [kr]
Ekonomiska föreningar	3	6	199	5 342 033
Handelsbolag	3	3	18	1 823 762
Enskild firma	3	3	5	15 568
Aktiebolag	6	6	121	546 347
	15	18	343	7 727 710

Kommunen och/eller bolagen har med andra ord gjort inköp av, eller på annat vis överfört medel till, företag och föreningar via sina leverantörsreskontror och betalningsfunktioner, där anställda innehar en funktionärspost. Sammanställningen ovan visar att det är 343 fakturor till ett sammanlagt belopp om 7 727 710 kronor.

25 fakturor (15 avseende kommunen och 10 fördelade på bolagen) med ett sammanlagt fakturabelopp om 2 272 686 kronor har tagits ut för en översiktlig granskning med syfte att undersöka om det framgår av dessa hur inköpen hanterats när det gäller attestantens organisatoriska tillhörighet i förhållande till person som innehar bisyssla och därmed har anknytning till den association som fakturerat kommunen eller bolaget.

Granskningen visar att tio fakturor (aggregerat fakturabelopp 2 128 163 kr) attesterats inom samma förvaltning/bolag där bisyssleinhavaren har sin anställning. Förutom detta noterar vi att alla fakturor i urvalet berörande bolagen aldrig mottagningsattesterats utan endast attesteras av en person innan betalning skett. Sju av femton fakturor berörande kommunen är hanterade på motsvarande sätt.

Bolagen uppges sakna systemstöd för säkert attestförfarande medan kommunens system inte skall sakna den funktionaliteten.

Kommentarer

Ovanstående redovisning är *enbart* gjord för att visa på vilken potentiell effekt bisyssleininnehav kan ha på inköp och utbetalningar. Denna effekt utläser vi bland annat från det totala beloppet som utbetalningarna omfattar samt kopplingen mellan bisyssleininnehavaren och de som attesterat. Utfallet av stickprovet understryker vikten av att även ta hänsyn till potentiell effekt på kommunens och bolagens hantering av inköp och utbetalningar när innehavet av bisyssla kartläggs och beslut tas om den skall tillstyrkas eller avslås.

Att så stor andel av fakturorna i stickprovet saknar attest av två olika personer är i sig en allvarlig brist. När den kombineras med de brister i hanteringen av bisysslor som iakttagits indikerar det ett behov av omedelbara åtgärder. Saknas systemstöd eller är under införande skall kompensering och/eller kompletterande åtgärder användas.

5.5 Har kommunen ändamålsenliga rutiner för hantering av bisysslor?

Kommunen saknar styrande dokument och rutiner för hantering av bisysslor. Av enkäten framgår att detta förhållande *inte* kompenseras av att förvaltningar och bolag har egna formellt beslutade styrande dokument och rutiner.

Kommentarer

Den situation granskning redovisar avseende bisysslor i kommunen och Hoforshus AB bör snarast åtgärdas. Vi rekommenderar att en policy snarast upprättas och beslutas av kommunfullmäktige. När policyn är fastställd bör det läggas ansträngning på att göra den väl känd i hela kommunkoncernen. Det är förvaltnings- och bolagsledningarna, vid behov med stöd av centrala resurser, som skall säkerställa att innehållet förstås och efterlevs. Nedan redovisar vi kortfattat vår uppfattning om vad policy och därtill nödvändiga tillämpningsföreskrifter (riktlinjer, anvisningar och instruktioner) bör innehålla.

Det grundläggande styrande dokumentet, policydokumentet, bör innehålla en förklaring av vad en bisyssla är. Vidare bör ingå hur kommunen ser på bisysslor som företeelse och en beskrivning av hur det påverkar en anställning, oavsett form, i kommunen. Av tillämpningsföreskrifterna bör framgå:

- Vem som ansvarar för att de anställda blir informerade om kommunens syn och ståndpunkt samt att bisyssleininnehavet blir kartlagt.
- Vilka som utför kartläggningen? När och hur ofta bör också framgå.
- Hur och av vem/vilka bisysslor skall bedömas samt på vilka grunder. Här bör anges om vissa tjänster och/eller organisatorisk tillhörighet särskilt påverkar bedömningen.
- Hur kartläggning och bedömning skall dokumenteras. Här bör ingå underlag för tillstyrkanden med eventuella förbehåll som t ex för hur länge och i vilken omfattning. Underlag för avslag med anledningen angiven och hur man kan överklaga beslutet bör också finnas.
- Vilken/Vilka former av kontroller ansvariga kommer att utföra för att säkerställa att erhållna uppgifter är riktiga och fullständiga.

Kartläggning, inhämtandet av uppgifter från de anställda, av eventuellt bisyssleininnehav bör göras skriftligen och återkommande, förslagsvis minst varje år och vid nyanställning eller när anställd får ändrat ansvar och/eller tjänsteinnehåll. Följande uppgifter bör ingå:

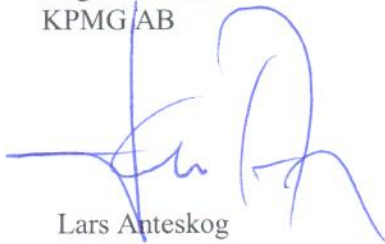
- Otvetydig identifikation av den anställde.
- Anställningsform, sysselsättningsgrad, befattning och organisatorisk tillhörighet (sektor/kontor).
- Möjlighet att enkelt ange att man för närvarande **inte** har en bisyssla eller att man inom en tidsrymd fram till nästa kartläggningstillfälle inte har för avsikt att åta sig någon.
- Om anställd har en eller flera bisysslor eller avser att åta sig en eller flera inom det närmaste året bör följande uppgifter inhämtas som underlag för bedömning.
 - Hur många?
 - Vilken/Vilka?
 - Om det är i eget företag eller förening och då under vilket organisationsnummer och namn.
 - Om det är som funktionär i en association (företag, förening, stiftelse etc.) som är delägd. Organisationsnummer och namn.
 - Om det är en association som helt eller delvis ägs av en närstående. Organisationsnummer och namn.
 - Om det är ett funktionärsuppdrag till följd av ett uppdrag från arbetsgivaren. Organisationsnummer och namn.
 - Om det är ett funktionärsuppdrag till följd av ett engagemang som enligt AB 10 och LOA **inte** betecknas som en bisyssla. Organisationsnummer och namn.
 - Uppskattad tidsåtgång för bisysslorna mätt i timmar per år.

Det finns ingen anledning för kommunen att spara "inventeringsunderlag" från dem som uppgett sig inte ha någon bisyssla. Däremot bör man per varje år spara noteringar om vilka som tillfrågats och om svar erhållits. Dokumenterade tillstyrkanden respektive avslag bör bevaras hos ansvarig i samma form som det meddelats bisyssleininnehavaren. Dokumenten skall inte sparas längre än fram till nästa inventeringstillfälle.

Det bör framgå skäl för bedömning för alla tillstyrkanden och avslag.

När det gäller frågan om bisysslor i relation till inköp och upphandling kan kommunens förfrågningsunderlag i samband med upphandlingar kompletteras med krav på uppgifter om eventuell koppling mellan företaget och kommunen. Kommunen bör sedan ha sådan intern kontroll att regelbundna uppföljningar av inköp och upphandlingar görs, t.ex. i linje med den kontroll av fakturor och leverantörsregister som gjorts i denna granskning.

Dag som ovan
KPMG AB



Lars Anteskog
Projektansvarig



Camilla Karlsson
Kundansvarig