

Process ekonomiska oegentligheter

Följande processbeskrivning syftar till att skapa ett enhetligt förfarande vid misstanke om ekonomiska oegentligheter inom Utbildningsförvaltningen. Med ekonomisk oegentlighet avses här exempelvis trolöshetsbrott (ex förskingring) och oredlighetsbrott (ex bedrägeri). Processen tar således inte direkt sikte på mindre tilbudsbrott såsom snatteri eller enstakta fall av stöld av fysiska föremål utan dessa hanteras i första hand av enhetschefen till den/de inblandade.

Vid generella frågor rörande processen vänligen kontakta HR-enheten på utbf-p-hr@edu.stockholm.se eller Planeringsenheten på Funktion.UTBF.AA.diabas@edu.stockholm.se.

1. Överordnad chef kontaktas

Vid misstanke om ekonomisk oegentlighet kontaktas överordnad chef (grundskolechef/gymnasiechef/avdelningschef) för den/de som misstänkts för inblandning i överträdelsen. Den överordnade chefen informerar i sin tur cheferna för HR-enheten, Planeringsenheten och för Ekonomienheten.

Överordnad chef informerar också grundskoledirektör, gymnastikdirektör eller avdelningschef.

2. Chefen för HR-enheten ansvarar för att sammankalla de resurser som krävs för att initiera eventuell utredning

Chefen för HR-enheten sammankallar snarast efter kännedom om misstankarna om ekonomisk oegentlighet enhetschef samt överordnad chef för den/de som misstänkts för inblandning i överträdelsen, företrädare från HR-enheten, Planeringsenheten samt Ekonomienheten till ett möte. Syftet med mötet är att fastställa huruvida en utredning ska initieras och i de fall där man bedömer att grund för detta föreligger, planera den kommande utredningen.

I de fall där en utredning bedöms nödvändig, fattas beslut om vem som ska ansvara för den kommande utredningen, vilket i de flesta fall ska vara överordnad chef om inte situationens karaktär medför

att detta betraktas som olämpligt. Vidare utformas och fastställs utredningsprocessens olika steg, nödvändiga resurser för detta identifieras och en ansvarsfördelning upprättas. Vidare bör det även specificeras vilken information som ska delges medarbetare i berörd verksamhet, hur detta ska ske samt vilket eventuellt stöd som ska erbjudas medarbetare i verksamheten.

Vidare tar enhetschefen för den/de som misstänkts för inblandning i överträdelsen, med stöd av företrädare för HR-enheten, ställning till om avstängning eller arbetsbefrielse ska aktualiseras samt om behörighet till personalsystem ska begränsas. Enhetschefen tar även, med stöd av företrädare för Ekonomienheten, ställning till om eventuell attesträtt ska tas bort, om behörighet till ekonomisystemet ska begränsas samt, i de fall personen/personerna har tillgång till First Card eller förskottskassa, om dessa ska dras in.

Om den misstänka ekonomiska oegentligheten bedöms vara av sådan karaktär som avses i Regler för ekonomisk förvaltning, 6 kap 3§ ska den ansvarige för utredningen informera förvaltningschefen, som i sin tur vidarebefordrar informationen till Utbildningsnämnden och Revisionskontoret.

I detta skede kan upprättande av polisanmälan övervägas men vanligtvis aktualiseras detta senare i processen.

3. Utredning genomförs

Utredningen genomförs enligt fastställd utredningsprocess och leds av utsedd ansvarig person. Syftet med utredningen är att samla in underlag för att kunna styrka eller avfärda de aktuella misstankarna om ekonomisk oegentlighet och kan därför komma att innefatta exempelvis internkontroll såsom intervjuer med berörda medarbetare och chefer samt inhämtning av digitalt och fysiskt underlag.

Utredningen dokumenteras löpande och vid utredningens slutskede ska en skriftlig sammanställning innehållande en beskrivning av misstanken, om utredningen kunnat styrka eller avfärda misstanken om ekonomisk oegentlighet samt rekommendationer om åtgärder upprättas.

4. Utredning avslutas

Den ansvarige för utredningen meddelar chefen för HR-enheten när utredningen fullföljts och denne sammankallar enhetschef samt

överordnad chef för den/de som misstänkts för inblandning i överträdelsen, aktuella företrädare från HR-enheten, Planeringsenheten samt Ekonomienheten till ett möte. Syftet med mötet är att avsluta utredningen samt att ansvarig chef för den/de som misstänkts för inblandning i överträdelsen ska få möjlighet att vid behov konsultera specialister på central förvaltning inför ett eventuellt beslut om åtgärder. Åtgärder som kan komma att aktualiseras är exempelvis arbetsrättsliga åtgärder eller förändring av rådande ekonomiska rutiner i verksamheten.

Slutgiltig sammanställningen diarieförs på berörd avdelning.

Vid starka misstankar om brott ska en polisanmälan upprättas.

Beslut fattas enligt delegationsordningen och om fallet är av sådan karaktär som avses i Regler för ekonomisk förvaltning, 6 kap 3§ informerar den ansvarige för utredningen Förvaltningschefen, som i sin tur delger Utbildningsnämnden och Revisionskontoret de åtgärder som vidtagits.