

**Handläggare**  
Merja Axberg  
Telefon: 08-508 355 15

**Till**  
Arbetsmarknadsnämnden  
den 24 mars 2015

**Ärende 4**

## **Yttrande över Stadsrevisionens rapport 2, 2015 om förtroendskadligt beteende och oegentligheter**

### **Arbetsmarknadsförvaltningens förslag till beslut**

1. Arbetsmarknadsnämnden hänvisar till vad som redovisas i detta tjänsteutlåtande som yttrande över Stadsrevisionens rapport 2, 2015 om förtroendskadligt beteende och oegentligheter.

Thomas Lundberg  
tf arbetsmarknadsdirektör

Merja Axberg  
tf ekonomichef

### **Sammanfattning**

Stadsrevisionen konstaterar sammantaget att arbetsmarknadsnämnden har utöver stadens centrala riktlinjer tagit fram egna riktlinjer och anvisningar inom olika områden och bedömer att medarbetarna har god vetskap om riktlinjer för förtroendskadligt beteende. Förvaltningens ledning har också signalerat ute i organisationen att dessa frågor är viktiga.

Stadsrevisionen påpekar att nämnden bör förbättra informationen om hur rapportering av eventuella oegentligheter ska ske. Nämnden bör även ha med förtroendskadligt beteende i sin risk- och väsentlighetsanalys inför framtagande av internkontrollplanen. Ett system hur förtroendskadligt beteende kan förebyggas bör utvecklas och rutiner kring bisysslor bör ses över utifrån nya direktiv från personalstrategiska avdelningen, PAS.

## **Bakgrund**

Stadsrevisionen granskar nämnder och styrelser ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Utöver årsrapporten gör stadsrevisionen fördjupade granskningar som publiceras som projektrapporter och som lämnas till respektive nämnd för yttrande.

Revisorerna har granskat förtroendskadligt beteende och oegentligheter för kommunstyrelsen, fastighetsnämnden, arbetsmarknadsnämnden, Farsta stadsdelsnämnd och Enskede-Årsta-Vantör stadsdelsnämnd för år 2014 och överlämnat projektrapporten, dnr 3.1.3–174/2014. Arbetsmarknadsnämnden ska yttra sig över denna senast den 24 april 2015.

## **Ärendets beredning**

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats av ekonomistaben i samarbete med personalstaben.

## **Stadsrevisionens rapport i sammanfattning med förvaltningens kommentarer**

Stadsrevisionen projektrapport 2, 2015 om förtroendskadligt beteende och oegentligheter består av granskning av förebyggande arbete, uppföljning, bisysslor och verifikationer. En enkät har skickats till 47 enhetschefer, biträdande enhetschefer och rektorer varav 72 procent svarade. Projektrapporten innehåller även stadsrevisionens kommentarer och rekommendationer.

## **Förebyggande arbete**

Nämnden har ett antal riktlinjer anvisningar och rutiner om bland annat mutor och jäv, representation, resor och bisysslor. Dessa är kända av medarbetare men svåra att hitta på intranätet. Mutor och jäv samt anmälan av bisysslor finns med i de lokala kris- och säkerhetsplanerna samt i årshjul för APT.

Alla nya ekonomihandläggare och chefer ska ha genomgått en Agressokörkortsutbildning då bland annat regler för attest gås genom. Nyanställda chefer får chefsintroduktion där vikten av intern kontroll betonas och alla nyanställda får introduktion där information om mutor och jäv och bisysslor ingår. Arbetet med risk- och väsentlighetsanalyser på enhetsnivå har påbörjats inför verksamhetsplanen för 2015. I de så kallade verksamhetsdialogerna mellan ledning och enheterna följs den interna kontrollen upp.

Resultatet av stadsrevisionens enkät till cheferna visar att alla känner till att nämnden har riktlinjer för förtroende skadligt beteende och att dessa kommuniceras aktivt. Svaren visar att även

förvaltningens ledning signalerar att dessa frågor är viktiga. Däremot svara 25 procent att de inte känner till hur de ska rapportera förtroendskadligt beteende och oegentligheter.

Stadsrevisionen anser att nämnden bör utveckla sin information, styrning och kontroll när det gäller att förebygga och upptäcka oegentligheter.

#### Förvaltningens kommentar

I verksamhetsdialogen för 2014 har det framkommit att det är ett problem för verksamheterna att hitta rätt information på intranätet. Ett arbete för att hitta lösningar till problemet kommer att påbörjas under våren 2015.

Ett system för hur rapportering och tips om oegentligheter ska ske kommer att tas fram. Nämnden kommer att följa resultatet av den statliga utredningen ” Visselblåsare - Stärkt skydd för arbetstagare som slår larm om allvarliga missförhållanden, SOU 2014:31” om eventuell arbetsrättslig lag för hela arbetsmarknaden om stärkt skydd för arbetstagare som slår larm internt eller externt om allvarliga missförhållanden eller brottslig verksamhet.

Nämnden har börjat arbetet med att ha förtroendskadligt beteende i sin risk- och väsentlighetsanalys för att bättre styra och strukturera den interna kontrollen och öka medvetandegraden i hela organisationen, vilket bidrar till att man lättare kan förebygga och upptäcka oegentligheter.

#### Uppföljning

Stadsrevisionen skriver i sin rapport att en viktig del i nämndens uppföljning av den interna kontrollen är verksamhetsdialogerna som sker mellan cheferna och representanter från staberna. Resultatet presenteras till förvaltningsledningen i form av en rapport. Nämnden har därutöver gjort en granskning av representationsfakturer och begärt kompletteringar där dokument har saknats.

#### Förvaltningens kommentar

Nämndens bedömning är att verksamhetsdialogerna kan utvecklas för att ytterligare öka möjligheterna att förebygga oegentligheter genom ökad information och ökad riskmedvetande. Årligen återkommande information om förtroendskadligt beteende är viktig del det förebyggande arbetet. Stickprovskontroller av diverse kostnadsposter genomförs för att kontrollera att regelverket i anvisningar och riktlinjer följs.

### Granskning av bisysslor

Stadsrevision har genomfört fördjupade granskningar av nämndens hantering av medarbetarnas bisysslor.

### Förvaltningens kommentar

Nytt regelverk har tagits fram av personalstrategiska avdelningen, PAS, i samarbete med Sveriges kommuner och landsting, SKL där det framgår att arbetsgivaren inte har rätt att fråga alla medarbetare allmänt om de har bisysslor. Nämnden kan bara informera medarbetare om reglerna och vid misstanke ställa frågan.

Förvaltningen ska se över rutinerna kring bisysslor. ska ses över.

Viktigt att regelbundet ta upp reglerna kring bisysslor t.ex. på APT och alltid vid introduktion av nya medarbetare.

### Granskning av verifikationer

Stadsrevisionen har granskat verifikationer gällande resor, kurser samt konferenser motsvarande 47 procent av den totala kostnaden om 4 756 tkr. Till de flesta verifikationerna fanns underlag som syfte/program, delatagare och beslut. I tre fall saknades resebeslut.

Vid granskning av verifikationer avseende representation har totalt 95 procent av totala kostnader för 936 tkr kontrollerats av revisionen. I så gott som samtliga fakturor fanns underlag med något undantag då syftet saknades.

### Förvaltningens kommentar

Nämnden ska se över rutinerna för resebeslut. Ett krav på att resebeslut ska vara bifogad fakturan i Agresso kommer att införas. När det gäller representation har egen granskning av verifikationer föranlett att en extra information har hållits för berörda i samband med bokslutinformationen inför tertialbokslut 2 2014. I 2014 års verksamhetsdialog har enheterna önskat att årligen få information om reglerna kring just representation, vilket kommer att genomföras i samband med bokslutinformationen för tertialbokslut 2 2015.

---

## Bilagor

1. Missivbrev till arbetsmarknadsnämnden, stadsrevisionen 2015-02-03, dnr 3.1.3–174/2014
2. Projektrapport 2, 2015 Förtroende skadligt beteende från stadsrevisionen för arbetsmarknadsnämnden år 2014, dnr 3.1.3–174/2014