

SAMMANFATTNING REVISIONSRAPPORT

Granskning av riktlinjer och policys

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Sollefteå kommun har KPMG fått i uppdrag att granska riktlinjer och policys gällande finansiella placeringar, bisysslor och representation. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Finansiella placeringar

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har en aktuell placeringspolicy och riktlinjer som säkerställer en lämplig hantering av kommunens placerade medel.

Vi bedömer att policyn i stort är ändamålsenlig gällande finansiella placeringar. Det finns olika begränsningar som ska minska riskerna i placeringarna.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen har en i huvudsak aktuell och relevant placeringspolicy.

Bisysslor

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har fungerande rutiner för att fånga upp och bedöma anställdas bisysslor.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen har relevanta riktlinjer men att den bör ses över då den är relativt gammal. Vi anser dock att informationen om vilka medarbetare som har bisysslor enkelt ska kunna tas fram vid varje givet tillfälle, varför ett register behövs. Kommunen bör även säkerställa att uppgifterna uppdateras årligen i samband med medarbetarsamtalen.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att riktlinjerna fortfarande är aktuella.
- Skapa ett register över samtliga medarbetares bisysslor.

- Ta fram rutiner för att följa upp att frågan om bisysslor finns med på medarbetarsamtalen årligen.

Representation

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunen har fungerande rutiner och riktlinjer gällande representation samt om kommunen har aktuell information/utbildning i ämnet.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunen har relevanta och aktuella riktlinjer och att informationen finns tillgänglig för medarbetare och chefer. Det saknas dock rutinbeskrivningar hur ekonomi-personalen ska genomföra efterkontroller av efterlevnad.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Upprättar en rutinbeskrivning för ekonomiavdelningens efterkontroller av efterlevnad av riktlinjerna.

Eventuella frågor besvaras av Bertil Falkerby,
telefon 070-679 32 53.

Rapporten i sin helhet finns att hämta på Sollefteå kommuns hemsida:

<https://www.sollefte.se/kommunpolitik/kommunensorganisation/revisorer>