

För kännedom

kommunfullmäktige i;
Kiruna kommun
Jokkmokks kommun
Gällivare kommun
Pajala kommun
Förbundsdirektionen

Lapplands kommunalförbund;

Gymnasienämnden

Intern kontroll i hantering av anställdas bisysslor

Vi har i egenskap av revisorer i Lapplands kommunalförbund granskat om gymnasienämnden har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av bisysslor. I granskningen har vi biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår **sammanfattande revisionella bedömning** är att:

- Gymnasienämnden inte har säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av anställdas bisysslor.

Med utgångspunkt i ovanstående bedömning lämnar vi följande **rekommendationer**:

- Att förbundet tar fram regler och riktlinjer kopplat till bisysslor.
- Att förbundet säkerställer att frågan om eventuella bisysslor tas upp i de årliga medarbetarsamtalen.
- Att förbundet stärker den interna kontrollen så att varor och tjänster inte köps in från företag i vilka anställda inom förbundet har engagemang utan att säkerställa att detta förhållande först beaktas.

För revisorerna i Lapplands kommunalförbund

Ulf Kero, ordf

Sven-Erik Nilsson, revisor

Bilaga: Revisionsrapport ” Intern kontroll - Bisysslor ”, PwC april 2021