

Till
Regionfullmäktige

Till beaktande
Regionstyrelsen

Missiv – Uppföljande granskning av Region Gävleborgs process för rapportering och granskning redovisning av pensioner samt Datatest avseende KAP-KL och/eller AKAP-KR

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Gävleborg genomfört en uppföljande granskning av Region Gävleborgs process för rapportering samt redovisning av pensioner. Vidare har PwC utfört ett datatest avseende KAP-KL och AKAP-KR.

Granskningen visar att regionstyrelsen **helt uppfyllt** granskningens syfte genom vidtagna åtgärder utifrån tidigare genomförd granskning. Ändamålsenliga rutiner för pensionsadministration, pensionsredovisning och utbetalning av pensioner till anställda och förtroendevalda finns upprättade och dokumenterade i skrift. Vidare sker rapporteringen av pensionsgrundande löneuppgifter till pensionsförvaltaren utan större avvikelser. Till följd av de sex (6) avvikelser som påträffats i utfört datatest lämnas nedan rekommendation till regionstyrelsen.

Bedömningsskalan som har använts är en 4-gradig skala ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt”.

Mot bakgrund av de iakttagelser som framkommit i granskningen lämnar vi följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- Vår förståelse är att regionen inte kontrollerar löneuppgifter som avviker med mindre än 20 000 kronor, varför de påträffade sex avvikelserna inte påträffats i regionens kontroll. Vi rekommenderar således regionen att även kontrollera löneuppgifter som avviker med mindre än 20 000 kronor.

Gävle 2025-03-21

För Region Gävleborgs revisorer

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Sven-Erik Lindestam', with a long horizontal flourish extending to the right.

Sven-Erik Lindestam
Ordförande