

Till
Regionfullmäktige

Till beaktande
Regionstyrelsen

Missiv – Granskning av avtalsuppföljning inom ramen för bygg- och anläggningsprojekt utifrån ett välfärdsbrottsperspektiv

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Gävleborg genomfört en granskning. Granskningens syfte är att bedöma om regionstyrelsen har säkerställt ett ändamålsenligt arbete med att förebygga, upptäcka och motverka välfärdsbrott, ekonomisk brottslighet och andra oegentligheter inom ramen för bygg- och anläggningsprojekt.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att regionstyrelsen *i begränsad utsträckning* har säkerställt ett ändamålsenligt arbete med att förebygga, upptäcka och motverka välfärdsbrott, ekonomisk brottslighet och andra oegentligheter inom ramen för bygg- och anläggningsprojekt.

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

Utifrån genomförd granskning lämnas följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- att ta fram riktlinjer för att underlätta det brottsförebyggande arbetet inom bygg- och anläggningsprojekt. Detta för att minimera risken för välfärdsbrott, ekonomisk brottslighet och oegentligheter.
- att internkontrollplanen omfattar systematiska riskanalyser som adresserar välfärdsbrott, ekonomisk brottslighet och oegentligheter, särskilt inom bygg- och anläggningsprojekt.
- att ta fram en strategi som systematiskt identifierar och hanterar risker kopplade till upphandlingar, särskilt de med många underentreprenörer i syfte att minska risken för välfärdsbrott, ekonomisk brottslighet och oegentligheter.
- att komplettera gällande rutiner för uppföljningsmöten med leverantörerna så att de innehåller direktiv för hur välfärdsbrott, ekonomisk brottslighet eller andra oegentligheter kan tas upp med byggentreprenörerna.

- att klargöra och förbättra graden av kontroll över underleverantörer för att minimera risker för välfärdsbrott, ekonomisk brottslighet eller oegentligheter.
- att införa regelbundna arbetsplatskontroller för att säkerställa att avtal efterlevs och att projekt genomförs enligt överenskomna standarder under hela kontraktets löptid.

Gävle 2025-02-17

För Region Gävleborgs revisorer



Sven-Erik Lindestam
Ordförande