

---

<b>Plats och tid</b>	Styrelserummet, regionkontoret kl. 10:00-14:30	
<b>Beslutande ledamöter</b>	Patrik Stenvard (M) (ordförande) Anna Sundberg (SD) (vice ordförande) Jan Lahenkorva (S) Lena Emanuelsson (SD) Birgittha Bjerken (M) Ulla Andersson (V) Jennie Forsblom (KD) Henrik Olofsson (SVG) Mona Davik (S) ersätter Eva Lindberg (S) (2:e vice ordförande) Daniel Hermansson (S) ersätter Marie-Louise Dangardt (S) Kristina Michelson (S) ersätter Lars Öberg (S) Kenneth Nilshem (C) ersätter Magnus Svensson (C) Thomas Norrman (SD)	
<b>Ej tjänstgörande ersättare</b>	Mats Olsson (SD) Peter Weider (M) Ann-Charlotte Granath (M) Kristina Sjöström (V) Peter Åkerström (KD) Hans Backman (-) Peter Asp-Vilén (SD)	
<b>Övriga närvarande</b>	Göran Angergård (Regiondirektör) Johan Sörensson (Stabsdirektör) Carl Smiding (Enhetschef) Hampus Forsmark (S) (Politisk sekreterare)	
<b>Underskrifter</b>	Sekreterare .....	
	Carl Smiding	
	Ordförande .....	.....
	Patrik Stenvard (M)	
	Justerande .....	.....
	Jan Lahenkorva (S)	

---

**ANSLAG/BEVIS** Protokoll är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

**Organ** Regionstyrelse  
**Sammanträdesdatum** 2024-02-01

**Datum för anslags uppsättande** Datum för anslags nedtagande

**Förvaringsplats för protokollet** Diariet

**Underskrift** .....  
Carl Smiding

---

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

Regionstyrelse

Sammanträdesdatum  
2024-02-01Susan Kangosjärvi Persson (V) (Politisk sekreterare)  
Eva Hultgren (Facklig företrädare)  
Sara Oscarsson (S) (Politisk sekreterare)**Utses att justera**

Jan Lahenkorva (S)

**Justeringens plats och tid****Protokollet omfattar**

§18

---

Justerande sign			Utdragsbestyrkande
-----------------	--	--	--------------------

§18

## Revisionsrapport - Granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen (RS 2021/831)

### Beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige att besluta följande:

1. Svar på revisionsrapporten godkänns och läggs till handlingarna.

### Sammanfattning

Från Regionfullmäktige har rubricerad revisionsrapport överlämnats till regionstyrelsen för beredande av svar.

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Gävleborg, genomfört en granskning av regionens lönehantering och löneutbetalningsprocess.

Ett antal kontrollfrågor var styrande för granskningen:

- Finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll- och ansvarsfördelning
- Finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter i löneprocessen inom ett antal givna områden
- Säkerställer regionstyrelsen att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet
- Förekommer avvikelser vid avstämning mellan lönesystem och huvudbok samt mot till skatteverket inlämnade deklARATIONER.

Svar på revisorernas rekommendationer finns i bilaga "Svar - Revisionsrapport - Granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen".

### Förslag till beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige att besluta följande:

1. Svar på revisionsrapporten godkänns och läggs till handlingarna.

### Beslutsunderlag

- Svar - Revisionsrapport - Granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen
- Revisionsrapport - Granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen

---

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

Regionstyrelse

Sammanträdesdatum  
2024-02-01

- §215 RF Anmälan av revisionsrapport - Granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen
- Missiv - Revisionsrapport - Granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen
- Protokollsutdrag - §8 PU Revisionsrapport - Granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen

---

Justerande sign

Utdragsbestyrkande