

Personalutskottet

Sammanträdesdatum  
2024-11-20

---

<b>Plats och tid</b>	Regionkontoret, Tjädern kl. 09:15-12:00
<b>Beslutande ledamöter</b>	Lena Emanuelsson (SD) (ordförande) Peter Åkerström (KD) (vice ordförande) Ann-Charlotte Granath (M) Mona Davik (S) Robert Sten (S)
<b>Ej tjänstgörande ersättare</b>	Peter Asp-Vilén (SD) Ulla Andersson (V)
<b>Övriga närvarande</b>	Ulrika Boström Gatti (HR-direktör) Ina Ingelsson (Nämndsekreterare)
<b>Utses att justera</b>	Robert Sten (S)
<b>Justeringens plats och tid</b>	Regionkontoret, Gävle , 2024-11-26 00:00
<b>Protokollet omfattar</b>	§51

<b>Underskrifter</b>	Sekreterare .....	
	Ina Ingelsson	
	Ordförande .....	.....
	Lena Emanuelsson (SD)	
	Justerande .....	.....
	Robert Sten (S)	

---

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

<b>Organ</b>	Personalutskottet		
<b>Sammanträdesdatum</b>	2024-11-20		
<b>Datum för anslags uppsättande</b>	2024-11-26	<b>Datum för anslags nedtagande</b>	2024-12-19
<b>Förvaringsplats för protokollet</b>	Diariet		
<b>Underskrift</b>	.....		
	Ina Ingelsson		

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

§51

## Revisionsrapport – Uppföljande granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen (RS 2024/251)

### Beslut

Personalutskottet föreslår regionstyrelsen att föreslå regionfullmäktige att besluta följande

1. Svar på revisionsrapport godkänns och läggs till handlingarna.

Personalutskottet föreslår regionstyrelsen att för egen del besluta följande

1. Genomföra åtgärder i enlighet med rekommendationerna i svaret samt att återrapportera detta i personalutskottet.

### Sammanfattning

Revisorerna genomförde under 2024 en uppföljande granskning av Region Gävleborgs lönehantering och löneutbetalningsprocess.

Syftet med granskningen är att bedöma om regionstyrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av den bedömning och de åtgärdsförslag som lämnats i genomförda granskningar.

Granskningen har sin utgångspunkt i följande revisionsfrågor:

- om revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av regionstyrelsen
- om synpunkterna och förslagen åtgärdats.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar revisorerna Regionstyrelsen:

Till regionstyrelsen:

1. Säkerställa att påbörjat arbete med utveckling av det systematiska arbetet med intern kontroll fortlöper och färdigställs som planerat. Detta arbete innefattar fortsatt utveckling av processkartan, upprättande av risk- och väsentlighetsanalys samt dokumentation och kategorisering av inkomna ärenden för att identifiera problemområden.

---

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

2. Säkerställa att nämnderna beaktar lönehanteringen i sina internkontrollplaner med tillhörande riskbedömningar.
3. Säkerställa att upprättande av rutinbeskrivningar sker inom de områden där sådana saknas och att uppstartat arbete med utveckling av kontrollarbetet fortlöper. Som en del i det arbetet bör regionstyrelsen se över behovet av att uppföljning sker av checklista för lönekörningen i syfte att stärka den interna kontrollen.
4. Tillse att det arbete som har påbörjats med utveckling och systematisering av löneprocessen fortsätter. Detta i syfte att säkerställa att ett systematiskt arbetssätt inrättas där bland annat utförda kontroller dokumenteras. Dokumentation av utförda kontroller ökar spårbarheten av kontrollarbetet och kan i sin tur även utgöra underlag för kommande risk- och väsentlighetsanalyser.
5. Ge löneenheten förutsättningar att fortsätta sitt arbete med att effektivisera och digitalisera lönehanteringen för att på så sätt minska arbetsbelastningen.
6. Ställa krav på regionens verksamheter och chefer att direktiv för utlägg efterlevs och införa rutiner där alla chefer och medarbetare löpande informeras om rutinen för resebokningar och vikten av korrekta underlag avseende reseräkningar, utlägg mm.
7. Säkerställa att regionstyrelsen och nämnderna tillser att tid- och avvikelserapportering samt attest av underlag sker korrekt och i tid. Då det åligger styrelse och nämnder ett ansvar enligt 6 kap 6§ Kommunallagen att inom sitt verksamhetsområde tillse att den interna kontrollen är tillräcklig, är det väsentligt att regionstyrelsen säkerställer att inte bara styrelsen utan även nämnderna tillser att det finns fullständiga och korrekta underlag till samtliga lönetransaktioner.

## Förslag till beslut

Personalutskottet föreslår regionstyrelsen att föreslå regionfullmäktige att besluta följande:

1. Svar på revisionsrapport godkänns och läggs till handlingarna.

Efter diskussion i utskottet reviderar ordförande (SD) förslag till beslut enligt nedan:

Personalutskottet föreslår regionstyrelsen att föreslå regionfullmäktige att besluta följande

1. Svar på revisionsrapport godkänns och läggs till handlingarna.

Personalutskottet föreslår regionstyrelsen att för egen del besluta följande

1. Genomföra åtgärder i enlighet med rekommendationerna i svaret samt att återrapportera detta i personalutskottet.

---

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

## Beslutsunderlag

- Svar revisionsrapport - Uppföljande granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen
- Revisionsrapport - Uppföljning löneprocessen 2023 Region Gävleborg
- Missiv - Uppföljande granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen
- Protokollsutdrag - §40 RF Anmälan av revisionsrapport – Uppföljande granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen