
Plats och tid	Regionkontoret, Havet kl. 10:00-15:30	
Beslutande ledamöter	Patrik Stenvard (M) (ordförande) Eva Lindberg (S) (2:e vice ordförande) Jan Lahenkorva (S) Marie-Louise Dangardt (S) Lars Öberg (S) Lena Emanuelsson (SD) Thomas Norrman (SD) Birgittha Bjerken (M) Ulla Andersson (V) Magnus Svensson (C) Jennie Forsblom (KD) Henrik Olofsson (SVG) Peter Asp-Vilén (SD) ersätter Anna Sundberg (SD) (vice ordförande)	
Ej tjänstgörande ersättare	Mats Olsson (SD) Peter Weider (M) Ann-Charlotte Granath (M) Kristina Sjöström (V) Peter Åkerström (KD) Hans Backman (-) Robert Sten (S)	
Övriga närvarande	Göran Angergård (Regiondirektör) Carl Smiding (Enhetschef) Annica Johansson (Ekonomidirektör) Beatrice Färdigs (M) (Politisk sekreterare)	
Underskrifter	Sekreterare	
	Carl Smiding	
	Ordförande
	Patrik Stenvard (M)	
	Justerande
	Ulla Andersson (V)	

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

Organ	Regionstyrelse	
Sammanträdesdatum	2025-02-13	
Datum för anslags uppsättande		Datum för anslags nedtagande
Förvaringsplats för protokollet	Diariet	
Underskrift Carl Smiding	

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

Regionstyrelse

Sammanträdesdatum
2025-02-13

Hampus Forsmark (S) (Politisk sekreterare)
Sara Oscarsson (S) (Politisk sekreterare)
Susan Kangosjärvi Persson (V) (Politisk sekreterare)
Jonas Rask Samuelsson (C) (Politisk sekreterare)
Christian Krappedal (SD) (Politisk sekreterare)
Anders Hemlin (M) (Politisk sekreterare)

Utses att justera

Ulla Andersson (V)

Justeringens plats och tid**Protokollet omfattar**

§20

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

§20

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

Beslut

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige att besluta följande:

1. Svar på revisionsrapporten godkänns och läggs till handlingarna.

Regionstyrelsen beslutar för egen del att det ska återrapporteras i personalutskottet hur arbetet med revisionens förslag till åtgärder förflyter.

Eva Lindberg (S), Lars Öberg (S), Marie-Louise Dangardt (S) och Jan Lahenkorva (S) avstår från att delta i beslutet.

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:

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.
2. Säkerställa att nämnderna beaktar lönehanteringen i sina internkontrollplaner med tillhörande riskbedömningar.

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

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

Regionstyrelsen föreslår regionfullmäktige att besluta följande:

1. Svar på revisionsrapporten godkänns och läggs till handlingarna.

Yrkanden

Lena Emanuelsson (SD) yrkar på att regionstyrelsen för egen del beslutar att det ska återrapporteras i personalutskottet hur arbetet med revisionens förslag till åtgärder förflyter.

Expedieras till

Regionfullmäktige

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag - §51 PU Revisionsrapport – Uppföljande granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen
- Svar revisionsrapport - Uppföljande granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen
- Revisionsrapport - Uppföljning löneprocessen 2023 Region Gävleborg
- Protokollsutdrag - §40 RF Anmälan av revisionsrapport – Uppföljande granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen