

För kännedom:
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

Representation och gåvor

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten granskat om regionstyrelsens interna kontroll avseende representation och gåvor är tillräcklig.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Regionstyrelsens interna kontroll avseende representation och gåvor är **delvis** tillräcklig

Vår bedömning baseras på de granskningsiakttagelser som redovisas i bifogad revisionsrapport.

För att ytterligare stärka internkontrollen inom det granskade området **rekommenderar** vi regionstyrelsen:

- Att säkerställa att reglerna och riktlinjernas tydlighet stärks i syfte att underlätta efterlevnaden av dessa ytterligare.
- Att förbättra efterlevnaden av interna krav genom riktade informations- och utbildningsinsatser.
- Att stärka uppföljning och kontroll kring förekomsten av att individer som beslutat testat representationskostnader själva deltar i själva arrangemanget.
- Att analysera behovet av att införa ytterligare kontrollmoment inom området, bland annat baserat på de avvikelser och brister som noterats i denna granskning.

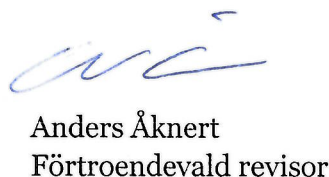
Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, samt för yttrande senast 2019-05-01.

För Region Norrbottens revisorer

Med vänlig hälsning



Marita Björkman-Forsman
Revisionens ordförande



Anders Åknert
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Representation och gåvor", PwC februari 2019