

Regionens revisorer

**För kännedom:**  
Regionfullmäktige

**Regionstyrelsen  
Regionala utvecklingsnämnden  
Patientnämnden**

**Förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten genomfört en översiktlig granskning av regionens internkontrollarbete när det gäller att förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden, exempelvis genom fakturabedrägeri. Granskningen har syftat till att bedöma om styrelsen och nämnderna har en tillräcklig och fungerande intern kontroll och förebyggande åtgärder inom området. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

**Vår samlade revisionella bedömning är att:**

- Regionstyrelsen och nämnderna delvis har tillskapat ändamålsenliga system för att förebygga, upptäcka och beivra blufffakturor och liknande bedrägliga beteenden.

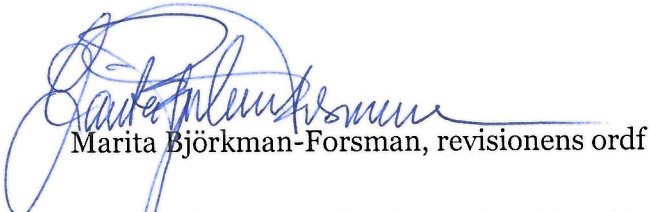
De granskningsiakttagelser och resultat som ligger till grund för vår bedömning redovisas i bifogade revisionsrapport.

Punkterna nedan sammanfattar våra **rekommendationer** för att utveckla granskningsområdet.

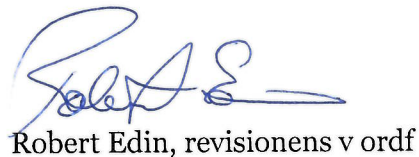
- Regionstyrelse och berörda nämnder säkerställer att riskanalyser på divisionsnivå inkluderar arbetet mot oegentligheter och andra typer av bedrägliga beteenden.
- Regionstyrelsen utvecklar kontroll, uppföljning och återrapportering inom granskningsområdet. Exempelvis bör det i övergripande styrdokument klargöras hur uppföljning och rapportering ska vara utformad.
- Regionstyrelsen säkerställer att planerade aktiviteter avseende utbildning och information kopplat till fullmäktiges policy/riktlinjer för mutor och andra typer av oegentligheter genomförs på avsett sätt.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionstyrelsen och regionala utvecklingsnämnden senast 2020-05-01.

För Region Norrbottens revisorer



Marita Björkman-Forsman, revisionens ordf



Robert Edin, revisionens v ordf

Bilaga: Revisionsrapport "Regionens arbete för att förebygga, upptäcka och beivra oegentligheter och bedrägliga beteenden", PwC februari 2020