

# Regionens revisorer

## Granskning av resor och representation

Rapport nr 4/2019

### ***Styrningen och kontrollen var inte tillräcklig***

Revisorerna bedömde att regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och regionala utvecklingsnämnden för år 2019 inte hade en tillräcklig styrning och kontroll av anställdas utlägg och fakturor för representation.

### ***Anvisningarna var otydliga***

Granskningen visar att det fanns riktlinjer och styrdokument som reglerade resor och representation. Anvisningarna var dock otydliga och svåra att hitta.

### ***Reglerna följdes inte***

Stickprov i granskningen visade att syfte och deltagare i flera fall saknades trots att reglerna angav att det skulle framgå. Dessutom borde flera av utläggerna som anställda gjort enligt reglerna istället ha fakturerats regionen.

### ***Systematiska kontroller saknades***

Utöver attestering av chefer saknade styrelsen och nämnderna systematiska kontroller för att säkerställa efterlevnaden till reglerna. Inte heller fanns tillräckliga kontroller eller varningar i berörda system för att underlätta för anställda att göra rätt.

### ***Revisorernas rekommendationer***

- Säkerställ att det finns tydliga anvisningar och se till att chefer och anställda har god kunskap om reglerna.
- Utred möjligheten till ökad styrning och kontroll i berörda system för att underlätta för anställda att göra rätt.

- Säkerställ att systematiska kontroller av kostnader för resor och representation blir genomförda.

För ytterligare information om granskningen kontakta Ingrid Lindberg, tel. 090-785 73 71. De kompletta rapporterna finns på regionens hemsida [www.regionvasterbotten.se/revision](http://www.regionvasterbotten.se/revision) men kan också beställas från regionens revisionskontor.