

**Regionkontoret**  
HR  
Charlotta Tarenius  
Kommunikationsstrateg

**Beslutsförslag**

<b>Datum</b>	<b>Diarienummer</b>
2025-03-07	RS241710

**Regionstyrelsen****Beslutsförslag, Beslut om yttrande avseende revisionsrapport Uppföljande granskning av intern kontroll avseende bisysslor****Förslag till beslut**

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta att

- godkänna yttrande avseende revisionsrapporten, samt
- översända yttrandet till Region Hallands revisorer.

**Sammanfattning**

På uppdrag av Region Hallands revisorer har PwC genomfört en uppföljande granskning av regionens arbete med intern kontroll i hantering av anställdas bisysslor. Syftet har varit att bedöma om regionstyrelsen säkerställt en god intern kontroll på området med anledning den tidigare genomförda granskningen från 2022.

Utifrån resultatet i den uppföljande granskningen bedömer regionens revisorer att regionstyrelsen ännu inte säkerställer en tillräcklig intern kontroll i hantering av anställdas bisysslor.

**Bakgrund**

Under 2022 genomfördes en revisionsgranskning av Region Hallands hantering av anställdas bisysslor (RS220431). Granskningen visade att regionstyrelsen inte säkerställde en tillräcklig intern kontroll kring hanteringen av bisysslor, och revisionen gav en rad rekommendationer. Regionstyrelsen

delade delvis revisorernas bedömning och beslutade om att vidta åtgärder för att säkerställa en stärkt intern kontroll avseende bisysslor.

### **Uppföljande revisionsgranskning**

Under 2024 genomfördes en uppföljande granskning utifrån den granskning som genomfördes 2022 i syfte att undersöka om avsedda åtgärder vidtagits samt om en tillräcklig intern kontroll säkerställts. Efter genomförd uppföljande granskning konstaterar revisionen att regionstyrelsen fortsatt inte säkerställer en tillräcklig intern kontroll kring hanteringen av bisysslor.

I samband med den uppföljande granskningen lämnar revisionen sju rekommendationer till regionstyrelsen. Rekommendationerna handlar om åtgärder som revisionen bedömer att regionstyrelsen behöver vidta för att komma tillrätta med identifierade brister, inom områdena organisation och styrning, dokumentation, uppföljning och kontroll.

- Upprätta vägledning för chefer och medarbetare kring praktisk hantering av anställdas bisysslor.
- Tillse att delegationsordningen inkluderar beslut om bisysslor, om inte regionstyrelsen avses fatta beslut.
- Tillse att samtliga bisysslor dokumenteras och bedöms, samt att de hanteras i enlighet med gällande riktlinjer
- Tydliggöra hur återrapportering avseende bisysslor ska ske till regionstyrelsen och nämnderna.
- Se över formerna för att säkerställa årlig avstämning av medarbetares eventuella bisysslor, samt att regionen som arbetsgivare lever upp till informationskravet i enlighet med Allmänna bestämmelser.
- Tillse att rutiner upprättas för hur uppföljning ska ske utifrån de kontroller som ska genomföras av anställdas engagemang i t.ex. näringsverksamheter.
- Innefatta bisysslor i regionstyrelsens och nämndernas riskbedömningar till internkontrollplanerna.

### **Pågående arbete**

Rutinen för bisysslor har uppdaterats och tydliggjorts utifrån rekommendationer i den uppföljande granskningen, och översyn av behov av ytterligare styrning på området ses över. Parallellt med rutinen pågår ett arbete för att stärka regionens struktur i arbetet avseende bisysslor. Syftet är att kunna ge bättre stöd i vardagen till chefer och medarbetare för att de ska vara trygga i sina arbetssätt. Vidare fortsätter arbetet med att skapa förutsättningar

för att genom digitala flöden på ett strukturerat sätt stärka möjligheterna för analys och internkontroll. På så sätt skapas bättre förutsättningar för uppföljning och återrapportering gällande hantering av bisysslor för nämnderna. Det pågår också ett arbete för att systematisera kontrollen av bolagsengagemang hos medarbetare.

Vidare har det under 2024 inletts ett arbete med att samordna, stärka och systematisera arbetet med att motverka välfärdsbrott i Region Halland, och bisysslor är ett av flera områden som kommer omfattas i detta arbete.

## **Övervägande**

Regionstyrelsen delar i stort revisorernas bedömning. De rekommendationer som framkommer i revisionsgranskningen bedöms kunna omhändertas inom ordinarie verksamhet och i nuvarande strukturer, samt delvis inom ramen för det pågående arbetet med en övergripande processorganisation för regionens samlade arbete med att motverka välfärdsbrottslighet.

## **Barnkonsekvens- och jämställdhetsanalys**

Beslutet bedöms inte ha någon direkt påverkan i detta avseende.

## **Ekonomiska konsekvenser av beslutet**

Pågående arbete planeras genomföras inom ramen för ordinarie strukturer med befintliga resurser.

## **Förvaltning**

Krister Björkegren  
Regiondirektör

Indre Grimpe  
HR-direktör

## **Bilaga:**

Yttrande avseende revisionsrapport Uppföljande granskning av intern kontroll gällande bisysslor

Revisionsrapport Uppföljande granskning av intern kontroll i hantering av anställdas bisysslor

RS220431-1, Revisionsrapport intern kontroll i hantering av anställdas bisysslor

RS220431-5, Beslutsförslag, Beslut om svar till revisionsrapport Granskning av regionstyrelsens interna kontroll i hantering av anställdas bisysslor

RS220431-4, Yttrande över revisionsrapport Granskning av regionstyrelsens interna kontroll i hantering av anställdas bisysslor

RS220431-3, §77 RS Beslut om svar till revisionsrapport Granskning av regionstyrelsens interna kontroll i hantering av anställdas bisysslor

### **Styrelsens/nämndens beslut delges**

Region Hallands revisorer