

Regionala utvecklingsnämnden  
Regionstyrelsen (för kännedom)

## **Brister i hanteringen av betalkort**

En uppföljande granskning visar att det fortfarande finns brister i regionala utvecklingsnämndens kontroll över hanteringen av betalkort. Här är iakttagelser från granskningen:

- När granskningen avslutades i början av december 2022 var regionen betalningsansvarig för åtta betalkort. Fyra av dessa åtta betalkort var dessutom utställda på personer som inte var anställda av regionen. Det är inte lämpligt att regionen utfärdar betalkort till personer som inte är anställda i regionen. Det är också förenat med risk att regionen utfärdar betalkort för vilka regionen är betalningsansvarig. Våra sakkunniga har i granskningsarbetet påtalat dessa brister för regionala utvecklingsdirektören. Denna har informerat att bristerna ska åtgärdas.
- Positivt är att granskningen visar på en del förbättringar när det gäller bifogade underlag såsom kvitton och beskrivning av syfte. Det kvarstår dock fortfarande brister. Det förekommer också inköp som enligt regionens regler inte borde köpas in via betalkorten.

Revisorerna har enhälligt ställt sig bakom dessa bedömningar och slutsatser. Revisorerna rekommenderar nämnden att stärka kontrollen av följsamheten till gällande regler i syfte att säkerställa korrekt hantering av betalkorten. Nämnden behöver också kontrollera att inga kort är utställda på personer som inte är anställda av regionen.

Revisorerna lämnar denna skrivelse och underliggande rapport nr 4/2022 till regionala utvecklingsnämnden för yttrande. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 13 april 2023.

För regionens revisorer

**Edward Riedl**  
Ordförande

**Bert Öhlund**  
Vice ordförande

## **Bilaga**

Revisorernas instruktioner för yttrande

## Instruktioner för yttrande

Det ska vara enkelt att utläsa vilka åtgärder som regionala utvecklingsnämnden vidtagit eller planerar att vidta. Tänk därför på detta när ni svarar:

- Lämna ett svar för varje rekommendation som revisorerna lämnat. Det ska finnas en tydlig koppling mellan rekommendationerna och de åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas.
- Svara så konkret som möjligt. Ange gärna hur åtgärderna ska genomföras, vem som ska genomföra dem och när.
- Om regionala utvecklingsnämnden inte tänker vidta några åtgärder, motivera varför.
- Om regionala utvecklingsnämnden inte kan svara på utsatt tid, kontakta undertecknad.

Vid frågor kontakta

Ingrid Lindberg  
Revisionskontoret  
090-785 73 71  
[ingrid.e.lindberg@regionvasterbotten.se](mailto:ingrid.e.lindberg@regionvasterbotten.se)

# UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

|                      |                                                    |                                                                                     |
|----------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| NAMN:                | BERT ÖHLUND                                        |  |
| TITEL, ORGANISATION: | Vice ordförande, Revisorerna i Region Västerbotten |                                                                                     |
| IDENTIFIKATIONSTYP:  | Svensk e-legitimation                              |                                                                                     |
| IDENTIFIKATIONS-ID:  | _07a685b8f58a4e80e34e30db7e0b24a3db                |                                                                                     |
| DATUM & TID:         | 2022-12-16 11:17:44 +01:00                         |                                                                                     |

|                      |                                               |                                                                                      |
|----------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| NAMN:                | EDWARD RIEDL                                  |  |
| TITEL, ORGANISATION: | Ordförande, Revisorerna i Region Västerbotten |                                                                                      |
| IDENTIFIKATIONSTYP:  | Svensk e-legitimation                         |                                                                                      |
| IDENTIFIKATIONS-ID:  | _076eaf4bd3e710a8f812c91555b55b29fe           |                                                                                      |
| DATUM & TID:         | 2022-12-16 12:12:39 +01:00                    |                                                                                      |

Certifierad av Comfact Signature  
Accepterad av alla undertecknare  
2022-12-16 12:12:45 +01:00  
Ref: 58238SE  
[www.comfact.se](http://www.comfact.se)



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)