



Tjänsteställe/handläggare

Kommunstyrelseförvaltningen
HR-avdelningen
Mona Bjurén

Beslutsinstans
Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport - Granskning av löner och arvoden, Nynäshamn

.

Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Nynäshamn kommun har PwC genomfört en granskning av kommunens lönehantering och löneutbetalningsprocess, inklusive hantering av arvoden och ersättningar till förtroendevalda.

Efter genomförd granskning har de förtroendevalda revisorerna gjort en sammanfattande bedömningen att kommunstyrelsens interna kontroll avseende hantering av löner och arvoden delvis är tillräcklig.

Sammanfattande bedömning

Den sammanfattande bedömningen baseras på bedömningar av de i granskningen uppställda revisionsfrågorna.

Revisionsfråga 1: Finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll- och ansvarsfördelning?

Revisionsfrågan bedöms *uppfylld*.

Revisionsfråga 2: Finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter i löneprocessen som berör väsentliga områden?

Revisionsfrågan bedöms *delvis uppfylld*.

Revisionsfråga 3: Säkerställer kommunstyrelsen att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet?

Revisionsfrågan bedöms *uppfylld*.

Revisionsfråga 4: Förekommer avvikelser vid avstämning mellan lönesystem och huvudbok samt mot till Skatteverket inlämnade arbetsgivardeklarationer?

Revisionsfrågan bedöms *uppfylld*.

Revisionsfråga 5: Finns det dokumenterade riktlinjer och rutiner för hantering och utbetalning av arvoden samt ersättning för förlorad arbetsinkomst?

Revisionsfrågan bedöms *uppfylld*.

Revisionsfråga 6: Genomförs det tillräcklig uppföljning och kontroll som säkerställer att rätt arvode och rätt ersättning för förlorad arbetsinkomst betalas ut?

Revisionsfrågan bedöms *delvis uppfylld*.

Revisionsfråga 7: Uppföljning av orimliga eller avvikande värden i registeranalysen visar inte på några oförklarliga avvikelser?

Revisionsfrågan bedöms *uppfylld*.

Svar och kommentarer från löneservice på revisionsrapport

Löneservice har för avsikt att skyndsamt vidta rekommenderade åtgärder.

Rekommendation 1. Införa planerad åtgärd av elektronisk signering av utanordningslistan (som anger totalbelopp för utbetalning för respektive verksamhet) i syfte att säkerställa att berörd chef har koll på de löner som betalas ut.

Svar: Teknisk lösning är klar och behörigheter läggs på under februari. Implementering med rutin och information till chefer samt uppföljning sker fr o m mars. Löneservice uppdaterar introduktionsutbildning samt inför kontinuerlig kontroll att signering sker genom rutin att ta ut rapporter och hantering av avvikelse.

Rekommendation 2. Införa en rutin för genomgång av behörigheter i Heroma och logglistor avseende ändringar av fast data.

Svar: Löneservice kommer även att utarbeta och införa en rutin för genomgång av behörigheter och logglistor.

Rekommendation 3. Tydligare rutin införs på Löneservice gällande registrering av ersättning till förtroendevalda.

Svar: Alla underlag från förtroendevalda ska registreras av nämndsekreterare. I de undantagsfall där det inte är möjligt (exempelvis vid avvikande kontering/nämnd eller att personen har slutat eller liknande) så kontrollerar lönekonsult med nämndsekreterare ytterligare en gång innan registrering så att det inte blir dubbelregistrerat.

Lönekonsulterna har hittills registrerat ersättningarna direkt i lönesystemet. Vi ändrar nu tillvägagångssätt och börjar registrera in i Heroma Nämndhantering i stället (på samma sätt som nämndsekreterarna gör idag) för att ytterligare minimera risken för dubbelregistrering.

Carolina Pettersson
kommundirektör