



## Svar - Revisionsrapport, Gransksning av lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen

### Bakgrund

Revisorerna i Lekebergs kommun har till kommunstyrelsen och Sydnärkes lönenämnd lämnat en revisionsrapport – Granskning av lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen. Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsen i samverkan med Sydnärkes lönenämnd inte har en helt tillfredställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess samt att den interna kontrollen i lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen inte är tillräcklig.

### Svar

Lekebergs kommun instämmer i att det finns utrymme för förbättring i lönehanteringsprocessen.

Det kan konstateras att även KPMG, på uppdrag av Kumla kommuns revisorer, har granskat rutiner gällande löner och kontrollerna som omgärdar löneförvaltningens ansvar vad gäller att korrekta löner och ersättningar betalas.

Rekommendationer som lämnas av KPMG överensstämmer med PWC:s rapport till kommunstyrelsen när det gäller förtydligande av ansvarsfördelningen mellan Sydnärkes lönenämnd och medlemskommunerna. Frågan om ansvarsfördelningen är avgörande fråga för det fortsatta arbetet.

Enligt det samverkansavtal som finns upprättat mellan kommunerna som ingår i Sydnärkes lönenämnd är kravet att de samverkande kommunerna ska ha samma personaladministrativa system och samma lönerutiner. För att leva upp till det kravet krävs ett nära samarbete mellan Sydnärkes lönenämnd och medlemskommunerna, där lönenämnden bör vara sammanhållande och drivande i frågan. Sydnärkes löneförvaltning har upprättat en plan, som lönenämnden godkänt, för att anta styrdokument under 2019-2020.

Rutin för behörighetstilldelning bör upprättas av Sydnärkes löneförvaltning.

Sydnärkes löneförvaltning har i svaret på KPMG:s revisionsrapport angett att de tillsammans med medlemskommunerna ska förtydliga vem som är ansvarig i de olika löneprocesserna. I den ansvarsfördelningen bör rutiner klarläggas för att bevaka frånvaro och säkerställa att all frånvaro registreras korrekt. När det gäller frånvarorapporteringen gör löneförvaltningen en översyn av möjligheten att ytterligare digitalisera hanteringen, som då kan ge ansvarig chef en bättre översyn av medarbetarnas ledigheter.



För att säkerställa att samtliga personalhandlingar som ska arkiveras i personalakt inkommer till personalavdelningen, sker en översyn av möjligheterna till att digitalisera personalakterna. Även en sådan funktion är det möjligt att löneförvaltningen kan samordna. I avvaktan på översynen ska gällande rutiner klarläggas för ansvariga chefer.

Löneförvaltningen har för avsikt att till samtliga medlemskommuner ge förslag på att funktionaliteten, att kunna bevilja samtliga poster på en gång, ska inaktiveras. Underlag med konsekvensbeskrivning ska lämnas till respektive kommun. Det är då viktigt att ta hänsyn till chefernas förutsättningar för en effektiv hantering.

Kostnadskontrollen bör göras obligatorisk. Löneförvaltningen undersöker om det är möjligt att lägga in en kontrollfunktion för att följa upp om kontrollen genomförs.

LEKEBERGS KOMMUN

Wendla Thorstensson  
Kommunstyrelsens ordförande