



Tjänsteskrivelse - Revisionsrapport, granskning av lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen

Ärendebeskrivning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Lekebergs kommun har PwC genomfört en granskning av kommunens lönehantering och löneutbetalningsprocess. Granskningens syfte har varit att besvara revisionsfrågan om kommunstyrelsen i samverkan med Sydnärkes lönenämnd har en tillfredsställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess med tillräcklig intern kontroll.

1 Bakgrund

Granskningsrapporten redogör för att den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsen i samverkan med Sydnärkes lönenämnd inte har en helt tillfredsställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess samt att den interna kontrollen i lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen inte är tillräcklig.

2 Analys

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.

3 Slutsats

Svar från Lekebergs kommun på revisionsrapporten sammanfattas enligt nedan:

- Frågan om ansvarsfördelningen mellan löneförvaltningen och medlemskommunerna är avgörande fråga för det fortsatta arbetet.
- Det krävs ett nära samarbete mellan Sydnärkes lönenämnd och medlemskommunerna, där lönenämnden bör vara sammanhållande och drivande i frågan i att medlemskommunerna ska ha samma personaladministrativa system och samma lönerutiner.
- Rutin för behörighetstilldelning bör upprättas av Sydnärkes löneförvaltning.



- Sydnärkes löneförvaltning bör klargöra rutiner för att bevaka frånvaro och säkerställa att all frånvaro registreras korrekt.
- Löneförvaltningen gör en översyn av möjligheten att ytterligare digitalisera hanteringen av frånvarorapporteringen.
- Löneförvaltningen kan samordna en översyn av möjligheterna om att digitalisera personalakterna. I avvaktan på översynen ska löneförvaltningen klargöra gällande rutiner för ansvariga chefer.
- Löneförvaltningen ska till samtliga medlemskommuner ge förslag på att funktionaliteten att kunna bevilja samtliga poster på en gång i systemet, ska inaktiveras. Underlag med konsekvensbeskrivning ska lämnas till respektive kommun.
- Löneförvaltningen ska undersöka om det är möjligt att göra kostnadskontrollen obligatorisk.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen antar svaret på revisionsrapporten.

LEKEBERGS KOMMUN

Gustav Olofsson
Tf Kommundirektör

Peter Brändholm
Personalchef/Handläggare