

Regionstyrelsen

Svar på revisionsrapport – Granskning av löne- och arvodeshantering

Ordförandes förslag till beslut

Regionstyrelsen godkänner svar på revisionsrapport Granskning av löne- och arvodeshantering och överlämnar svaret till regionfullmäktige.

Sammanfattning

Regionfullmäktiges förtroendevalda revisorer har överlämnat rapporten Granskning av löne- och arvodeshantering till regionstyrelsen.

Region Kronobergs revisorer har låtit granska löne- och arvodeshanteringen i regionen i syfte att svara på om regionstyrelsen säkerställer att den interna kontrollen för lönehanteringen är ändamålsenlig och tillräcklig. Revisionen bedömer att regionstyrelsen inte säkerställer en tillräcklig intern kontroll för lönehanteringen. Systemfunktioner och rutiner i de flesta avseenden är tillräckliga för att hantera att felaktigheter inte uppstår i löneprocessen. De kontroller och rutiner som är viktiga för att säkra lönehanteringen efterföljs inte fullt ut i regionen. Likaså saknas systematisk uppföljning av att kontrollmoment och rutiner efterföljs. Därtill bedömer revisionen att regionen bör utveckla arvodeshantering då nuvarande system saknar spärrar för dubbla utbetalningar och att det finns möjligheter för förtroendevalda att begära ersättningar flera månader tillbaka i tiden.

Svar på revisionsrapport redogör över Region Kronobergs vidtagna och planerade åtgärder med anledning av revisionens rekommendationer. Av svaret framgår bland annat att rutinen för månadskontroller uppdaterats, förtroendemannamodul införts samt att utvecklingsarbete pågår för att ta fram tydligare rutiner, kontrollmoment, riskanalyser och ytterligare funktioner i personalsystemet.

Rekommendationer och svar

Utifrån revisionens granskningsresultat rekommenderar revisionen att regionstyrelsen

Rekommendation 1

Stärka det systematiska arbetet med att följa upp om systemens kontrollfunktioner genomförs av attestbehöriga och lönekonsulter.

Regionstyrelsens svar

Rutinen för månadskontroller som genomförs av lönekonsulter i Personec har uppdaterats. Därtill har en rutin för hantering av lista över s.k. trafiksignaler och månadskontroller tagits fram. Enligt rutinen ska listan hanteras löpande varje månad senast dag före lönebrytsdag. Checklista för månadskontroller genomförs och signeras av löneteamen inför lönebryt. Löneavdelning hanterar signaler inför varje lönebryt och kontakter verksamheter där signaler inte hanterats av chef innan lönebryt. Efter verkställande av lön gör PA-specialist kvalitetssäkring av

signallistan och månadskontroller. Kvarstår signaler efter månadskontroll rapporterar PA-specialist detta till lönechef. Informations- och utbildningsinsatser kommer genomföras under första kvartalet 2020.

Rekommendation 2

Säkerställa att den nya förtroendemannamodulen sätts i drift och kan spärra dubbelbetalningar.

Regionstyrelsens svar

En ny förtroendemannamodul har tagits i drift från och med september 2019. Nämndsekreterare ansvar nu för att registrera sammanträdesarvoden för ledamöter och ersättare i nämnder, regionstyrelse och regionfullmäktige. Modulen skapar rapporter över sammanträdesarvoden vilket innebär att arvodena kan följas upp per instans, datum och rapportör. Förtroendemodulen har ingen automatisk spärrfunktion för s.k. dubbelbetalningar, då modulen för närvarande inte erbjuder sådan funktionalitet. Däremot underlättar modulen för nämndsekreterare att kontrollera att rätt sammanträdesarvode registrerats och beviljats för rätt person.

Rekommendation 3

Säkerställa att analyslistorna kontrolleras av attestbehöriga

Regionstyrelsens svar

Funktion i PA-portalen som gör det möjligt att klarmarkera att analyslistorna kontrollerats kommer driftsättas i mars 2020.

Rekommendation 4

I analyslistorna möjliggöra uppföljningar av arvoden.

Regionstyrelsens svar

Analyslista för arvoden möjliggör uppföljning av utbetald lön för förtroendevalda. Däremot saknar analyslistan fortfarande möjlighet att sortera på datum där ersättning utbetalas för sammanträdesarvode. Därtill saknas möjlighet att särskilja fasta arvoden från sammanträdesarvoden. Analyslistan begränsar därmed möjligheten att kontrollera att rätt sammanträdesarvoden har utbetalats till rätt person. Eftersom funktionaliteten saknas i systemet planeras dialog föras med leverantören. Dock underlättar förtroendemannamodulen möjligheten att följa upp att rätt sammanträdesarvode beviljats för rätt person.

Rekommendation 5

Införa kontrollmoment för ”starka” användare som systemförvaltare och lönekonsulter.

Regionstyrelsens svar

Kontrollmomentet har inte införts men förslag till kontroller planeras vara klart i april månad 2020.

Rekommendation 6

Genomföra en riskanalys av verksamhetsområdet Tandvårds och Rättsspsykiatriens införande av egen lönehantering.

Regionstyrelsens svar

Risakanalys planeras vara genomförd i april månad 2020.

Rekommendation 7

Säkerställa att nya chefer har genomfört utbildning i lönesystemet.

Regionstyrelsens svar

Utbildning om lönesystemet är obligatorisk för nya chefer. Genom anmälan i kompetensportalen kommer uppföljning kunna göras över vilka som deltagit. Uppföljningen kommer göra halvårsvis.

Rekommendation 8

Uppdatera process- och rutinbeskrivningar så att de överensstämmer med gällande arbetssätt och arbetsfördelning.

Regionstyrelsens svar

Region Kronobergs processkartor är i behov av uppdatering och kommer att ses över under 2020. Senast december 2020 kommer detta arbete vara slutfört. Vid förändrade arbetssätt uppdateras rutiner löpande.

Rekommendation 9

Åtgärda felaktigheter i programvaran (PA-portalen) i så stor utsträckning som möjligt för att kunna minimera egenkontrollerna.

Regionstyrelsens svar

Funktioner i personalsystemet kommer ses över under 2020. Därtill kommer anställningspaketets¹ funktion ses över. Arbetet kommer vara slutfört senast juni månad 2020.

Mikael Johansson (M)
Regionstyrelsens ordförande

Martin Myrskog
Regiondirektör

Bilagor: Revisionsrapport Granskning av löne- och arvodeshantering
Regionstyrelsens personalutskott § 74/19

¹ Anställningspaketet levererar information till löneavdelningen gällande anställning, förändring av anställning och avgång.