



2021-11-22

Sekretariatet
Charlotte Funseth
Tfn: 063-14 75 51
E-post: charlotte.funseth@regionjh.se

RS/688/2021

Svar på granskning av löner och arvoden

Ärendebeskrivning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i region Jämtland Härjedalen har revisionskontoret genomfört en granskning avseende löner och arvoden. Syftet med granskningen har varit att svara på om regionstyrelsen säkerställer att den interna kontrollen för lönehanteringen är ändamålsenlig och tillräcklig. Granskningen har avgränsats till Regionstyrelsen. Pensioner ingår inte i granskningen.

I granskningsrapporten framför revisorerna i huvudsak följande rekommendationer till Regionstyrelsen:

- Säkerställa att samtliga rutinbeskrivningar gällande administrativa processer presenteras på ett likartat sätt för att underlätta för chefer och medarbetare.
- Säkerställa att roller och ansvar gällande löneprocessen med tillhörande kontroller dokumenteras och förtydligas.
- Säkerställa att chefer och berörda medarbetare får tillräcklig utbildning gällande lönehantering.
- Säkerställa att utdata/rapporter och analysmöjligheter gällande löner utvecklas.
- Överväga att införa en rutin som säkerställer att respektive chef kontrollerar lönerna inför varje löneutbetalning.
- Se över den manuella hanteringen av arvoden och att förstärka attesten gällande förlorad arbetsförtjänst för de förtroendevalda som har eget företag.
- Säkerställa att rutiner avseende avslut av behörigheter följs.
- Överväga en digitaliserad hantering av anställningsavtal samt att säkerställa att det finns personakter för samtliga medarbetare.

Sammanfattningsvis kan det konstateras att det genomförts åtgärder i den riktning som revisorerna efterfrågat i sin granskning. Bland annat pågår ett arbete med en utdataportal samt Dashboard vilka kommer möjliggöra analysmöjligheter av lönehanteringsområdet. Vidare har Löneservice genomfört ett gediget utvecklingsarbete med att ta fram och revidera rutinbeskrivningar och interna kontroller. Dock finns det anledning att undersöka och arbeta vidare med behovet av en obligatorisk utbildning för chefer i lönehantering samt en digitaliserad lönehanteringsprocess med tydliga roller och kontroller som säkerställer en fullgod hantering av löner och politiska arvoden.

Ett förslag till svar har upprättats inom HR-avdelningen tillsammans med sekretariatet. Regionstyrelsen har fått förlängd tid till 10 december för att lämna en redovisning av vilka åtgärder som styrelsen vidtagit eller avser att vidta med anledning av granskningsresultatet.

Regiondirektörens förslag

1. Upprättat förslag till svar på granskning av löner och arvoden antas.
2. Paragrafen förklaras omedelbart justerad

I tjänsten
Hans Svensson
Regiondirektör

Krister Eriksson
HR-direktör

Utdrag till

Regionens revisorer
HR-direktör
HR-strateg