

Granskning - intern kontroll i löneprocessen

- *Dubbel utbetalning till anställd och utbetalning till anställd som avslutat sin anställning har förekommit.*

Dessa prioriteras som höga risker i rapporten och har förekommit vid något enstaka tillfälle. Det är svårt att bygga kontrollsystem som helt utesluter möjligheten men vi ser tillsammans med systemleverantören över möjligheterna att komplettera med ytterligare bevakningar inför månatlig verkställan av lön.

- *I samband med att användare läggs upp ska deras personnummer läggas in för att inga förändringar ska kunna göras på den egna personen. Detta är dock ett manuellt förfarande där ett felaktigt inmatat personnummer innebär att spärren uteblir.*

Arbete pågår med att automatiskt kontrollera och säkerställa personnummer mot HAK / Folkbokföringen så att risken elimineras. Detta är en högt prioriterad åtgärd.

Granskning - intern kontroll i löneprocessen

- *Rimlighetsbedömning av lönekostnader samt chefers granskning av medarbetares löner ökar risken för felaktiga löneutbetalningar.*

Lönekonstulterna gör idag kontroller av orimliga bruttolöner på individnivå inför varje löneutbetalning. Någon kontroll kring lönekostnaden för hela organisatoriska enheter sker ej – detta ligger på chefers ansvar. GAS uppmanar samtliga chefer i Region Halland att inför varje löneutbetalning granska sina medarbetares lönespecifikationer för att säkerställa att dessa är rimliga genom månatliga påminnelser och utskick.

- *Medarbetares sparade semesterdagar vid dubbla anställningar kräver manuell hantering för att kunna hanteras korrekt.*

Region Halland arbetar löpande med att minimera antalet medarbetare som har dubbla anställningar då detta skapar merarbete samt som revisorerna påpekar – ett antal risker. I dagsläget finns enbart ett fåtal kvar och målet är att minska dessa ytterligare i antal.