

Datum
2019-08-28

Diarienummer
RS181258

Region Hallands revisorer

Yttrande - Svar på revisionsrapport om Granskning av intern kontroll i regionens centrala löneprocess

Förslag till beslut

Regionstyrelsen har noterat revisorernas synpunkter och avger härmed svar.

Granskningen är till stor hjälp i det fortsatta arbetet med dokumentation samt intern kontroll kopplat till den centrala löneprocessen. Inom ramen för systemförvaltningen av Personec P jobbar regionen fortlöpande med att utveckla, kvalitetssäkra och dokumentera integrationer där datautbyte sker med för- och utdatasystem.

Sammanfattning

Efter att PWC på uppdrag av revisorerna i Region Halland utfört granskningen av den interna kontrollen i löneprocessen har berörda tjänstemän från såväl Regionkontoret som Regionservice samarbetat med de åtgärder som beskrivs nedan samt de förtydliganden som återges.

Bakgrund

Revisorerna i Region Halland har gett PWC i uppdrag att granska den interna kontrollen i löneprocessen. Rapporten har skickats till Regionstyrelsen med begäran om svar.

Revisorernas granskning

Revisorerna pekar på ett antal risker i granskningen och sammantaget har antalet risker gått från 25 (2015) till 16 (2018).

En sammanfattande rekommendation är att ökad kontroll samt i vissa fall ökad dokumentation i ett antal moment bör införas för att säkerställa den interna kontrollen. Dessa observationer tas förstås omhand och kontrollerna prioriteras sett till de resurser verksamheten har att tillgå. Verksamheten (GAS) bemannar idag utifrån hur beställningen för tjänsten ser ut.

Kommentarer

Nedan följer konkreta kommentarer till några av punkterna i revisionsrapporten.

- *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 kontrollsysteem 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.

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

Löne konsulterna 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.

Övriga noterade brister är framför allt kopplat till rutiner och dokumentation. GAS arbetar löpande med att uppdatera rutiner och tillföra moment utifrån identifierade risker och för samtliga de rekommendationer som ges pågår eller kommer att påbörjas förändringsarbete för att säkerställa den interna kontrollen.

- *Lönerevisionsprocessen tar lång tid vilket leder till att lönerna ej är klara i tid.*

År 2017 hade Region Halland fortfarande som rutin att avvakta med chefslöner till efter att resterande delar av löneöversynen var klar och nivåer/utfall var kända. Chefslönerna betalades då ut i september. Till år 2018 ändrades detta och även chefslönerna kunde betalas ut under våren samtidigt med övriga.

År 2018 blev de båda lärarfackens centrala löneavtal klar först efter sommaren, vilket fick till följd att dessas process försenades betydligt.

Det finns ingen anledning till att den lokala löneöversynsprocessen ska dra ut på tiden och Region Halland kommer att fortsätta att verka för att våra lokala förhandlingar genomförs så snart i tiden som det är möjligt.

- *Region Halland kartlägger inte privata vårdaktörers löner i närområdet i samband med övrig lönekartläggning/statistikinhämtning*

Privata vårdaktörers lönenivåer är ej offentliga uppgifter och Region Halland har, med något undantag, ej fått svar på dessa efterfrågade uppgifter.

Regionstyrelsen

Mikaela Waltersson
Regionstyrelsens ordförande

Jörgen Preuss
Regiondirektör