

Regionkontoret
HR
Christoffer Gyså
Strateg

Beslutsförslag

Datum	Diarienummer
2024-08-30	RS240456

Regionstyrelsen**Beslutsförslag - Yttrande, revisionsrapport uppföljande granskning av löneprocessen 2022****Förslag till beslut**

Regionstyrelsen beslutar att:

- Avge yttrande enligt bilaga.

Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Halland har PwC genomfört en uppföljande granskning av löneprocessen i syfte att säkerställa att tidigare rekommendationer har implementerats och att löneprocessen hanteras på ett tillfredsställande sätt.

Bakgrund

Under februari 2022 genomförde PwC en granskning av Region Hallands löneprocess. Syftet med granskningen var att utvärdera om regionstyrelsen har säkerställt en tillfredsställande och ändamålsenlig lönehantering, inklusive en effektiv löneutbetalningsprocess med tillräcklig intern kontroll. Revisorerna bedömde att löneprocessen delvis fungerar med en tydlig roll- och ansvarsfördelning samt vissa fungerande nyckelkontroller. Däremot ansåg de att internkontrollen för löneprocessen behöver stärkas, utvecklas, formaliseras och systematiseras ytterligare. Revisorerna bedömde vidare att flera rekommendationer från en tidigare granskning i november 2018 fortfarande kvarstår.

I den uppföljande granskningen lämnade revisorerna följande rekommendationer till regionstyrelsen:

1. Utveckla, formalisera och systematisera internkontrollarbetet inom löneprocessen där kontrollaktiviteter baseras på en riskbedömning med en tydlig roll- och ansvarsfördelning samt att kontrollaktiviteter följs upp och utvärderas i syfte att säkerställa att de är effektiva. Vi ser inte att regionstyrelsens internkontrollplan för 2023 omfattar löneprocessen i någon del.
2. Överväg ifall genomgång och analys av logglistor över förändringar av fasta data i lönesystemet bör ske som ett led i det interna kontrollarbetet.
3. Säkerställ att erforderligt underlag finns till samtliga reseräkningar/utlägg.
4. Säkerställ att det finns erforderliga underlag för samtliga lönetillägg och att dessa är signerade av behörig chef.
5. Tillse att tidigare lämnade rekommendationer hanteras (från 2018):
 - I samband med att användare läggs upp ska deras personnummer läggas in, vilket medför att de ej kan göra förändringar på sin egen behörighet. Detta är dock ett manuellt förfarande och om personnummer ej anges kan användare ändra sina egna uppgifter. Det finns idag ingen systemmässig möjlighet för denna kontroll, enligt den uppföljande granskningen. Dock rekommenderar vi att se över möjligheten till kompenserande kontroll.

Övervägande

Regionstyrelsen delar delvis revisorernas bedömning och rekommendationer. Regionstyrelsen har eller kommer vidta åtgärder i enlighet med bilaga Yttrande – revisionsrapport Uppföljande granskning av löneprocessen 2022.

Konsekvensbeskrivning

Bedömningen är att föreslagna åtgärder inte medför några konsekvenser ur ett jämställdhetsperspektiv.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Föreslagna åtgärder utförs inom berörd förvaltnings budgetram.

Förvaltning

Krister Björkgren
Regiondirektör

Indre Grimpe
HR-direktör

Bilaga:

Bildspel – Uppföljande granskning av löneprocessen 2022

Revisionsrapport – Uppföljande granskning av löneprocessen 2022

Yttrande – Uppföljande granskning av löneprocessen 2022

Styrelsens/nämndens beslut delges

Revisorerna