

Svar på revisionsrapport - Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

Bakgrund

KPMG har av Tierps kommuns revisorer fått i uppdrag att granska rutiner kring intern kontroll i lönehanteringsprocessen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022. Granskningen syftar till att granska om lönenämnden har en tillfredsställande intern kontroll i sin hantering av löner.

Tierps kommuns revisorer har därefter gett lönenämnden rekommendationer att åtgärda de brister som granskningen uppmärksammat. Med anledning av detta har en handlingsplan med nedanstående innehåll upprättats.

Åtgärder som föreslås med anledning av granskningens resultat

- Det pågående arbetet med gränsdragningslistan mellan Lönecentrum och HR representant hos respektive kund med syftet är att tydliggöra roller och ansvar skall slutföras och därefter fastställas gemensamt med HR-cheferna på styrgruppsmöte.
- Lönecentrum skall vid Styrgruppsmöte under våren att ta upp revisionens rekommendationer gällande att; Kunderna i sin internkontroll granskar behörighetsnivåer. Krav skall införas på utbildning i Visma Windows innan behörighet erhålls. Chef skall genomföra kontroll av varje löneutbetalning genom manuell eller elektronisk signering. Lönecentrum alltid skall ha ett skriftligt underlag för att göra registreringar och ändringar i systemet. Rutinen för överföring av bankfil bör stärkas genom ytterligare maskinell signering.

Beslut om ovanstående fattas därefter av respektive kund.

- I syfte att ytterligare stödja kundernas arbete gällande chefers ansvarsområden i löneprocessen fortsätter arbetet med en mer detaljerad checklista för chef som kan vara ett stöd i arbetet med

internkontroll gällande de delar av löneprocessen som utförs hos respektive kund.

- Arbete med en årlig internkontrollplan som utgår från en dokumenterad risk och väsentlighetsanalys kommer att utföras under året och efter beslut i styrgrupp föreslås till beslut av Lönenämnden i november för nästkommande år.
- Arbete med styrdokument, systemdokumentation och rutinbeskrivningar skall påbörjas under året.
- Enkätundersökning bland kundernas chefer skall genomföras under året.
- Att proaktivt arbeta med kompetensförsörjning genom att exempelvis ta emot praktikanter när arbetssituationen på Lönecentrum har stabiliserats.

I tjänsten,

Angelica Ljung
Tf Lönechef
Lönecentrum
