

Tyresö kommun
Konsult- och Servicekontoret
Marie Blomqvist

TJÄNSTESKRIVELSE

2014-01-29

1 (2)

Diarienummer

2013/KS 0480 016

Yttrande: Granskning av löner, arvoden och kostnadsersättningar

Förslag till beslut

— Kommunstyrelsen antar yttrandet som svar på revisionsrapporten.



Bo Renman
Kommundirektör



Ann-Catrine Hagner
Chef konsult- och servicekontoret

Beskrivning av ärendet

Revisorerna bedömer att den interna styrningen och kontrollen avseende lönehanteringen i allt väsentligt är tillräcklig. Vidare bedömer de att lönehanteringen i allt väsentligt är säker och tillförlitlig, samt att uppgifterna i

löneredovisningen för de granskade förvaltningarna i allt väsentligt är aktuell, fullständig och rättvisande.

I granskningen som genomfördes 2009 lämnades rekommendationer att upprätta gemensamma riktlinjer och rutinbeskrivningar för avvikelserapportering samt kontroll av att korrekt lön utbetalas. Revisorerna bedömer att väsentliga rutiner har dokumenterats och utgör ett bra stöd i arbetet avseende lönehanteringen.

Revisorernas rekommendationer

Revisorerna rekommenderar att en tydlig dokumenterad instruktion tas fram i syfte att säkerställa att felaktig löneutbetalning inte görs i samband med avslut av anställning. Det bör framgå vilka åtgärder och kontroller som ansvarig chef ska göra av lönelistan innan lönekörning.

Kommentar:

I dokumentationen *Utanordningslista – Elektronisk signering* ska det tydliggöras att uppföljning av personalkostnader i samband med avslut av anställning ingår i kontrollen.

Förnyad genomgång av information och utbildning i kontroll och signering av utanordningslistan, både för chefer och assistenter, kommer att hållas under året.

Revisorerna rekommenderar även att löneenheten bör utföra kontroller av att chefers godkännande av avvikelserapportering (utanordningslistan) skett som avsett. Detta kan ske exempelvis genom stickprov.

Kommentar:

Månatliga stickprov av att utanordningslistan är godkänd av behörig chef kommer att utföras av löneenheten. I dokumentationen *Vem gör vad vid registrering av lönehändelser* ska komplettering göras med beskrivning av rutinen för godkännande av utanordningslistan.