

Tyresö kommun

Peter Holck

TJÄNSTESKRIVELSE

2010-08-27

1 (3)

Diarienummer

H-250

Kommunstyrelsen

Revisionsrapport

Förslag till beslut

- Att notera rapporten
- Att rapporten skickas till kommunens revisorer



Bo Renman
Kommundirektör

Sammanfattning

Revisorerna bedömer att Kommunstyrelsens och nämndernas interna kontroll avseende rutiner för utbetalning av löner och arvoden inte är tillräcklig och behöver stärkas. Införandet av ett nytt lönesystem kommer att förbättra internkontrollen men en del manualer och rutiner var inte klara vid införandet. Åtgärder för att förbättra den interna kontrollen enligt revisionens rekommendationer har genomförts efter revisionen och redovisas nedan.



Förbättrad internkontroll

Kommunstyrelsen rekommenderades att:

- Säkerställa att gemensamma riktlinjer för avvikelserapportering samt personalrapportörernas arbetsuppgifter utarbetas
- Upprätta rutiner på enhetsnivå för kontroll av att korrekt lön utbetalas
- Säkerställa att rutiner införs som säkerställer att ersättning för övertid och bilkostnader grundar sig på dokumenterade underlag
- Genomföra utbildningsinsatser i syfte att bättre kunna tillvarata lönesystemets möjligheter att förse ansvariga med relevant information för styrning och kontroll
- Utarbeta rutinbeskrivningar för nämndsekreterarnas och löneförrättarnas arbete avseende arvoden och ersättningar till förtroendevalda samt säkerställa att erforderliga kontroller genomförs och utsedda ersättare finns vid frånvaro
- Tydliggöra hur information kring förändringar i arvoden och ersättningar till förtroendevalda skall kommuniceras i kommunen

Säkerställa att gemensamma riktlinjer för avvikelserapportering samt personalrapportörernas arbetsuppgifter utarbetas

Riktlinjer för detta har skapats, se bifogat dokument (bilaga 1)

Upprätta rutiner på enhetsnivå för kontroll av att korrekt lön utbetalas

Rutiner för att chef ska signera utanordningslista finns idag. Chefer i Tyresö har budget- och personalansvar.

Säkerställa att rutiner införs som säkerställer att ersättning för övertid och bilkostnader grundar sig på dokumenterade underlag

Övertidsersättning måste attesteras av chef innan utbetalning kan ske. När utanordningslistan signeras sker en andra kontroll. Bilersättning undertecknas av chef och även i detta fall sker en extra kontroll vid signering av utanordningslistan. En översyn av bilavtalen har gjorts och avtalen kommer efterhand fasas ut. En bilpool kommer att ersätta de privata bilarna.

Genomföra utbildningsinsatser i syfte att bättre kunna tillvarata lönesystemets möjligheter att förse ansvariga med relevant information för styrning och kontroll

En utbildningsinsats för alla chefer och assistenter har genomförts och sker kontinuerligt vid anställning av nya chefer och assistenter. Manualer finns på kommunens intranät.

Utarbeta rutinbeskrivningar för nämndsekreterarnas och löneförrättarnas arbete avseende arvoden och ersättningar till förtroendevalda samt säkerställa att erforderliga kontroller genomförs och utsedda ersättare finns vid frånvaro

Nämndsekreterarna får löpande utbildning avseende arvodesreglementet. En uppdelning av arbetet mellan löneenheten och nämndsekreterarna ska ske och rutiner för detta ska upprättas skriftligt i september 2010. Införandet av det nya lönesystemet har tyvärr försenat detta arbete.

Tydliggöra hur information kring förändringar i arvoden och ersättningar till förtroendevalda skall kommuniceras i kommunen

Förändringar i arvoden och ersättningar till förtroendemän kommer fortsättningsvis att delges alla berörda(dvs förtroendevalda och nämndsekreterare) genom personligt adresserade brev/e-post.