



PM 2007:205 RII (Dnr 219-4286/2007)

Granskning av kontroll av löneutbetalningar via LISA-självservice

Remiss från stadsrevisionen

Borgarrådsberedningen föreslår kommunstyrelsen besluta följande
Remissen från stadsrevisionen besvaras med vad som anförs i stadsledningskontorets tjänsteutlåtande.

Föredragande borgarrådet Mikael Söderlund anför följande.

Ärendet

Revisionskontoret har i enlighet med årets revisionsplan undersökt om nämnderna anpassat sina rutiner och arbetssätt för att säkerställa en tillräcklig kontroll av löneutbetalningar via LISA-självservice. Granskningen har visat på vissa brister i den interna kontrollen.

Beredning

Ärendet har remitterats till stadsledningskontoret.

Mina synpunkter

Jag instämmer i stadsledningskontorets synpunkter och föreslår att borgarrådsberedningen föreslår kommunstyrelsen besluta följande

Remissen från stadsrevisionen besvaras med vad som anförs i stadsledningskontorets tjänsteutlåtande.

Stockholm den 29 november 2007

MIKAEL SÖDERLUND

Bilaga

Granskning av kontroll av löneutbetalningar via LISA-självservice, PM från stadsrevisionen

Borgarrådsberedningen tillstyrker föredragande borgarrådets förslag.

ÄRENDET

Revisionskontoret har i enlighet med årets revisionsplan undersökt om nämnderna anpassat sina rutiner och arbetssätt för att säkerställa en tillräcklig kontroll av löneutbetalningar via LISA-självservice. Granskningen har visat på vissa brister i den interna kontrollen.

BEREDNING

Ärendet har remitterats till stadsledningskontoret.

Stadsledningskontorets tjänsteutlåtande daterat den 8 november 2007 är i huvudsak av följande lydelse

Förvaltningarna har sedan tidigare haft fungerande kontrollrutiner vid traditionell inrapportering av transaktioner via blanketter. Stadens lönerapportering övergår nu successivt till att registreras via LISA-självservice som är ett system där månadsanställda själva via Webb kan rapportera in sina rörliga lönegrundande uppgifter och behöriga chefer beviljar/godkänner/avslår direkt i systemet. Detta ställer krav på nämnderna att bygga upp nya fungerande kontrollrutiner, särskilt med hänsyn till att stadens lönehantering i fortsättningen kommer att skötas via den nybildade Serviceförvaltningen.

Revisionskontorets granskning har visat på brister inom följande områden:

- behörighetsrollen som *controller* används inte på det sätt som funktionen var tänkt att göra
- rutiner för inrapportering av sjukdom och vård av sjukt barn skiljer sig åt mellan förvaltningarna
- vid uppbyggnaden av LISA-självservicesystemet har inte beaktats att nämndernas delegationsordningar varierar

Stadsledningskontorets synpunkter och förslag

Kontrollfunktionen

Stadsledningskontoret kan konstatera att informationen som gått ut till förvaltningarna avseende controllerbehörigheten i LISA-självservice inte varit tillräcklig för att få kontrollfunktionen i systemet att fungera på ett tillfredsställande sätt i verksamheterna. Oftast innehas rollen av en löneadministratör som inte använder behörigheten för kontroller. De enda kontroller som görs av transaktionerna i LISA-självservice utförs av de budgetansvariga cheferna, som själva är en del av rutinen.

Stadsledningskontoret har därför sedan i juni 2007 begärt in namn från samtliga förvaltningar på de personer som ska inneha controllerbehörigheten i systemet. Redan under november 2007 kommer också ett informationsmöte att anordnas för att grundligt gå igenom och förtydliga denna funktion för de personer som är utsedda. Stadsledningskontoret kommer också fortsättningsvis att betona vikten av denna funktion löpande vid de månatliga personalchefsträffarna för att följa upp systemfunktionen på ett tillfredsställande vis.

En uppföljning av kontrollfunktionen ska även göras genom att förvaltningarna rapporterar in resultatet av de kontroller som utförts under det första halvåret 2008. Stickprovskontroller ska, som tidigare, göras varje månad efter lönekorning.

Inrapporteringen

Vid inrapportering av sjukdom och vård av sjukt barn finns två möjligheter, antingen gör den anställde själv dessa registreringar när han/hon kommer tillbaka i arbete eller så sköts detta av en person med assistentbehörighet. Förvaltningarna har valt olika modeller för dessa rapporteringar. Stadsledningskontoret rekommenderar emellertid att det inte görs av den anställde själv. Assistentfunktionen är ändå nödvändig vid inrapportering av längre sjukledigheter och

ledigheter för vård av sjukt barn och fungerar även som en avlastning för chefen vid kontroll av dessa frånvaroorsaker.

Delegationsordningen

En brist i LISA-självservicesystemet idag är att det förutsätter att det alltid är närmaste chef som har beslutanderätt för allt som den anställde kan använda systemet för. Diskussioner har redan inletts med leverantören om möjligheten att tekniskt kunna anpassa systemet till de olika delegationsordningar som finns. Om detta inte skulle vara möjligt måste varje förvaltning ange vilka registreringar som inte kan göras via självservicesystemet.

Slutligen kan konstateras att revisionskontorets uppfattning är att vissa moment i lönerutinen har blivit säkrare med LISA-självservice. De rapporteringar som behandlats av en chef går direkt in i lönesystemet, d.v.s. inga fel kan inträffa på vägen. LISA-självservice tydliggör dessutom det ansvar cheferna egentligen alltid har haft för att lönetransaktionerna är korrekta.

Stadsledningskontorets uppfattning är att LISA-självservice är ett modernt system för lönerapportering som kommit för att stanna. Det är därför av största vikt att rutinerna för inrapportering och kontroll kontinuerligt följs upp och anpassas utifrån de förändringar och den utbyggnad av systemet som sker.