
Delrapport

Löpande granskning av redovisning och administrativa system

Regional utveckling



Innehållsförteckning

1	Granskningsresultat av regional utveckling	3
1.1	Det finns en landstingsövergripande standard för löneprocessen	3
1.1.1	Regler kring attest av löneunderlag är ändamålsenliga	3
1.1.2	Det finns tydliga regler för att hantera ersättningar för jour och beredskap	3
1.1.3	Gränsdragningarna mellan flextid och övertid är tydliga	3
1.2	Flextidssystemet används i linje med intentionerna	4
1.3	Fasta data i lönesystemet är korrekt registrerade	4
1.4	Närvaro och frånvaro samt övriga uppgifter för löneberäkningen är godkända av behörig	4
1.5	Skulder avseende komptid regleras i enlighet med regelverk	4

1 Granskningsresultat av Regional utveckling

1.1 Det finns en landstingsövergripande standard för löneprocessen

1.1.1 Regler kring attest av löneunderlag är ändamålsenliga

För naturbruksgymnasiet skickas alla varierande ersättningar, övertid, jour och beredskap, ledigheter, VAB, reseräkningar manuellt till löneassistent som lägger in dem i lönesystemet.

Är underlaget inte attesterat skickar löneassistenten tillbaka det till skolan.

Ladugårdsförmännen attesterar tjänstgöringen i ladugården, jour och elevers timmar. Rektor eller programrektorerna attesterar övriga ledigheter, reseräkningar etc. Finns ingen delegationsordning hos löneassistenten.

Det finns inga listor med namnteckningsprov. På blanketterna för löneunderlagen finns inte någon namnförtydligande ruta. Verksamheten har använt sig av en äldre upplaga av blanketter. Det finns en ruta för befattning på tjänstgöringslistorna, vilken inte alltid används.

Stickprov på löneunderlag visade inte några avvikelser.

Bedömning

Förteckning över tjänstemän med attesträtt bör finnas hos löneassistenten. Detta är speciellt viktigt då inte självservice används. I övrigt inget anmärkningsvärt.

1.1.2 Det finns tydliga regler för att hantera ersättningar för jour och beredskap

Löneassistenten lägger in jour och beredskap. Löneassistenten utgår alltid ifrån avtalet, AB. Listorna är attesterade av rektor eller ladugårdsförmännen innan de kommer till löneassistenten.

Finns ett tillägg för kalvning, kalvningstillägg, detta tillägg får de alltid oavsett om det sker under arbetstid eller jour. Deras jourersättningar betalas alltid ut i pengar.

Bedömning

Schablontillägg används vid kalvning. I övrigt inget anmärkningsvärt.

1.1.3 Gränsdragningarna mellan flextid och övertid är tydliga

Lärarna skriver upp sina komptider i en pärm. Rektorn tittar på tiderna och tar en diskussion med personalen om det förekommer för mycket komptid.

Bedömning

Det är svårt att kontrollera flextid och komptid när flextidssystemet Kom & Gå inte används. Enligt uppgift från landstingets centrala personalavdelning ska personalen vid skolorna använda Kom & Gå fr o m årsskiftet 2011/2012.

1.2 Flextidssystemet används i linje med intentionerna

Personalen på landstingets naturbruksgymnasier och folkhögskolor använder inte det elektroniska flexidsverktyget "Kom och gå". Personalen skriver upp sin komptid i en pärm.

Det går inte att ta ut komptid om man inte har tid att ta ut.

Bedömning

Se bedömning under 1.1.3.

1.3 Fasta data i lönesystemet är korrekt registrerade

Genomfört stickprov visade inte några avvikelser.

Bedömning

Inget anmärkningsvärt.

1.4 Närvaro och frånvaro samt övriga uppgifter för löneberäkningen är godkända av behörig

Ladugårdsförmännen attesterar tjänstgöringen i ladugården, jour och elevers timmar. Rektor eller programrektorerna attesterar övriga ledigheter, reseräkningar etc.

Bedömning

Inget anmärkningsvärt.

1.5 Skulder avseende komptid regleras i enlighet med regelverk

Det finns inga förvaltningsgemensamma regler för anställdas komptidsskuld. Personalens komptid uppgår inte till något större belopp.

Bedömning

Inget anmärkningsvärt