

## Regionstyrelsen §§115-148

Tid: 2019-08-13, kl 11:00-15:30

Plats: Regionens hus, sal A

### § 138 **Granskning av intern kontroll inom regionens löneprocess**

Diarienummer: RJL 2019/942

#### **Beslut**

Regionstyrelsen

- Godkänner föreliggande tjänsteskrivelse som svar på revisorernas granskningsrapport samt överlämnar den till regionfullmäktige och regionrevisionen.

#### **Sammanfattning**

Regionrevisionen har genomfört en granskning av intern kontroll inom regionens löneprocess och lämnat rekommendationer på åtgärder.

#### **Beslutsunderlag**

- Protokollsutdrag arbetsutskottet 2019-06-24
- Tjänsteskrivelse daterad 2019-06-11
- Missiv från regionrevisionen daterat 2019-03-25
- Revisionsrapport, daterad mars 2019

#### **Beslutet skickas till**

Regionledningskontoret – HR, ekonomi  
Regionrevisionen  
Regionfullmäktige

Vid protokollet

Siw Kullberg

Justeras

Maria Frisk  
Ordförande

Per Svenberg (S)

Samuel Godrén (SD)

## **Regionstyrelsen §§115-148**

Tid: 2019-08-13, kl 11:00-15:30

Rätt utdraget,  
Intygar

Lena Strand

Regionstyrelsen

## Granskning av intern kontroll inom regionens löneprocess

### Förslag till beslut

Regionstyrelsen

- Godkänner föreliggande tjänsteskrivelse som svar på revisorernas granskningsrapport samt överlämnar den till regionfullmäktige och regionrevisionen.

### Sammanfattning

Regionrevisionen har genomfört en granskning av intern kontroll inom regionens löneprocess och lämnat rekommendationer på åtgärder.

### Information i ärendet

Regionrevisionen har genomfört en granskning av intern kontroll inom regionens löneprocess och rekommenderar Region Jönköpings län att:

- ta fram tydligare dokumentation kring hur kontrollaktiviteter ska utföras
- genomföra kontroller av loggade förändringar av fasta data
- säkerställa att alla poster i månatliga utbetalningar attesteras
- inaktivera funktionen som innebär att chef kan bevilja samtliga poster samtidigt
- säkerställa att kontroll genomförs avseende att totalt belopp enligt bankkvittens överensstämmer med totalt belopp på lönefilen

*Utifrån rekommendationerna planeras följande åtgärder:*

Nya och tydligare befintliga rutiner kring hantering av processerna inom löneadministration tas fram. Inom de områden som finns på intranätet som till exempel hantering av semester, reseräkning och utanordningslistor kommer det att tydliggöras vilken roll som ansvarar för vilken uppgift i flödet (medarbetare, bemanningsansvarig, lön, chef). Exempel:

- Kontroll av att pågående aktuella ärenden är godkända när lönekörning sker, för att minimera risk för obeviljade poster som leder till felaktigt utbetald lön.
- Säkerställa att utanordningslistor kontrolleras och attesteras efter varje lönekörning.

Rutinerna ska även kommuniceras och göras kända i verksamheterna.

Rutin tas fram för genomförande av fler dokumenterade internkontroller i löneprocessen.

- Kontroll och genomgång av behörigheter i Heroma ska göras regelbundet och dokumenteras. Även så kallade privilegierade åtkomsträttigheter ska granskas.
- Systematisk/schemalagd/dokumenterad granskning av loggar ska genomföras för att säkerställa att inga otillåtna förändringar görs.

I huvudsak ska lönesättning enbart göras vid nyanställning och i samband med lönöversyn. En formaliserad uppföljande kontroll ska göras av de löner som uppdaterats under året för att säkerställa att lönen uppdaterats korrekt. Denna ska dokumenteras, datumsättas, atteras. En årlig kontroll mot slumpmässigt urval av löner som reviderats andra datum än den 1 april kommer att genomföras.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad 2019-06-11
- Missiv från regionrevisionen daterat 2019-03-25
- Revisionsrapport, daterad mars 2019

### **Beslut skickas till**

Regionledningskontoret – HR  
Regionledningskonter - ekonomi  
Regionrevisionen  
Regionfullmäktige

REGIONLEDNINGSKONTORET

Jane Ydman  
T f Regiondirektör

Joakim Silva  
HR-direktör