



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

12 juni 2019

Paragraf

§ 6

Diarienummer KS-2019/1023.912

Granskning av löneprocessen – svar på revisionskrivelse från Huddinge kommuns revisorer

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att besluta i enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Som svar på revisionsrapporten Granskning av löneprocessen från Huddinge kommuns revisorer åberopas innehållet i kommunstyrelsens förvaltnings tjänsteutlåtande daterat den 15 maj 2019

Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört granskning av kommunens löneprocess.

Revisionens sammanfattande bedömning är att det finns brister i den interna kontrollen som skulle kunna medföra risk att felaktig lön eller lön till någon som inte är anställd skulle kunna förekomma.

Löneprocessen omfattar många medarbetare från den anställde som ska rapportera avvikelser, chefer på olika nivåer som fattar beslut om anställning, lön och annan ersättning samt godkänner avvikelser och kommunstyrelsens förvaltning som ansvarar för bearbetningen av uppgifterna. De kontroller som ska utföras och av vem är inte tillräckligt systematiserade och tydliggjorda samt att det i många fall inte finns nedtecknade i form av arbetsanvisningar, tillämpningsanvisningar eller rutinbeskrivningar.

KPMG bedömer att Huddinge kommuns löneprocess i det stora hela kan likställas med andra granskande kommuners löneprocesser.

Beslutet delges

Huddinge kommuns revisorer