

Regionstyrelsen

Granskning av löner och arvoden

På vårt uppdrag har revisionskontoret genomfört en granskning av löner och arvoden.

Granskningens syfte har varit att svara på om regionstyrelsen säkerställer att den interna kontrollen för lönehanteringen är ändamålsenlig och tillräcklig

Vår samlade bedömning är att regionstyrelsen endast delvis har säkerställt att den interna kontrollen för lönehanteringen är ändamålsenlig och tillräcklig. Brister återfinns gällande roller och ansvar, kompetens och rutiner för och utförande av olika kontrollmoment.

Vi rekommenderar regionstyrelsen att:

- *säkerställa att samtliga rutinbeskrivningar gällande administrativa processer presenteras på ett likartat sätt för att underlätta för chefer och medarbetare.*
- *säkerställa att roller och ansvar gällande löneprocessen med tillhörande kontroller dokumenteras och förtydligas.*
- *säkerställa att chefer och berörda medarbetare får tillräcklig utbildning gällande lönehantering.*
- *säkerställa att utdata/rapporter och analysmöjligheter gällande löner utvecklas.*
- *överväga att införa en rutin som säkerställer att respektive chef kontrollerar lönerna inför varje löneutbetalning.*
- *se över den manuella hanteringen av arvoden och att förstärka attesten gällande förlorad arbetsförtjänst för de förtroendevalda som har eget företag.*
- *säkerställa att rutiner avseende avslut av behörigheter följs.*
- *överväga en digitaliserad hantering av anställningsavtal samt att säkerställa att det finns personakter för samtliga medarbetare.*

Vi emotser senast 2021-11-30 en redovisning av vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtagit eller avser vidta med anledning av granskningsresultatet.

För Region Jämtland Härjedalens revisorer

Viveca Asproth
Ordförande

Bernt Söderman
Vice ordförande

Bilaga

Revisionsrapport Löner och arvoden
Rapportsammandrag Löner och arvoden

Kopia till

Regiondirektören
HR-direktör
Enhetschef Löneservice/HR-strateg Lön och anställningsvillkor

Signature: *Viveca Asproth*
Viveca Asproth (Oct 2, 2021 07:41 GMT+2)

Email: viveka.asproth@regionjh.se

Signature: *Bernt Söderman*
Bernt Söderman (Sep 27, 2021 19:39 GMT+2)

Email: bernt.soderman@telia.com









Skrivelse Löner och arvoden.pdf

Final Audit Report

2021-10-02

Created:	2021-09-27
By:	Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAsHSMEgkeYrh8QUY7NNEt9fWLIVp65knP

"Skrivelse Löner och arvoden.pdf" History

-  Document created by Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)
2021-09-27 - 2:40:44 PM GMT- IP address: 193.235.118.25
-  Document emailed to Viveca Asproth (viveka.asproth@regionjh.se) for signature
2021-09-27 - 2:41:14 PM GMT
-  Document emailed to Bernt Söderman (bernt.soderman@telia.com) for signature
2021-09-27 - 2:41:14 PM GMT
-  Email viewed by Bernt Söderman (bernt.soderman@telia.com)
2021-09-27 - 5:36:48 PM GMT- IP address: 78.78.174.109
-  Document e-signed by Bernt Söderman (bernt.soderman@telia.com)
Signature Date: 2021-09-27 - 5:39:58 PM GMT - Time Source: server- IP address: 78.78.174.109
-  Email viewed by Viveca Asproth (viveka.asproth@regionjh.se)
2021-10-02 - 5:40:40 AM GMT- IP address: 104.47.6.254
-  Document e-signed by Viveca Asproth (viveka.asproth@regionjh.se)
Signature Date: 2021-10-02 - 5:41:55 AM GMT - Time Source: server- IP address: 195.67.4.238
-  Agreement completed.
2021-10-02 - 5:41:55 AM GMT