

Tjänsteställe, handläggare
Staben HR, Jens Öhrn

Sammanträdesdatum
2022-04-07

FöredragningsPM
Dnr: 21RS12419

Organ
Regionstyrelsen

Svar på revisionsrapporten Granskning av löneprocessen

Förslag till beslut

Regionstyrelsens beslutar

att godkänna förslaget till svar som Region Örebro läns svar till revisorerna.

Sammanfattning

På uppdrag av Region Örebro läns revisorer har PwC genomfört en granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen. Syftet med granskningen är att ge svar på om regionstyrelsen har säkerställt en tillfredställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess med tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas samlade bedömning är att regionstyrelsen delvis inte har säkerställt en helt tillfredställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess samt inte har säkerställt en helt tillräcklig intern kontroll.

Bedömningen är att det delvis finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll och ansvarsfördelning, att det delvis finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter och att regionstyrelsen inte säkerställer att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet.

Revisorerna bedömer också att det inte förekommer väsentliga avvikelser vid avstämning mellan lönesystem och huvudbok samt mot till Skatteverket inlämnade arbetsgivardeklarationer.

Revisorernas synpunkter är samstämmigt till stora delar med den översyn av löneprocessen som är påbörjad och det utvecklingsarbeten som skall ske. Beträffande elektronisk signering så är det oklart i dagsläget när en funktion kan

Tjänsteställe, handläggare
Staben HR, Jens Öhrn

Sammanträdesdatum
2022-04-07

FöredragningsPM
Dnr: 21RS12419

vara teknisk möjlig. Anmärkningen av bristande internkontroll av löneprocessen kommer att åtgärdas. I den regionövergripande internkontrollplanen för 2023 kommer lönehantering och löneutbetalningsprocessen att ingå.

Ekonomiska konsekvenser

Den i förslaget ökade internkontrollen kan innebära ökning av personella resurser. I övrigt skall de föreslagna effektiviseringarna inte innebära någon kostnadsökning.

Konsekvenser för miljö-, barn- och jämställdhetsperspektiven

Beslutet saknar konsekvenser ur dessa perspektiv.

Beslutsunderlag

Föredragnings PM till regionstyrelsen den 7 april 2022.

Svar på revisionsrapporten Granskning av löneprocessen.

Revisionsrapport Granskning av löneprocessen.

Rickard Simonsson
Regiondirektör

Skickas till:

Revisorerna
Regionkansliet – Staben HR