

2015-06-18

REV 31:3-2015

Landstingsstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden

Uppföljande granskning av lönetillägg

År 2011 genomfördes en granskning (nr 02/2012) som visade att kontrollerna av lönetillägg behövde bli bättre.

Denna uppföljande granskning visar att det finns brister i den information som finns noterad i PA-systemet. Jämfört med 2011 års granskning har det blivit bättre information i PA-systemet om orsaker till lönetillägg och om vem som har beslutat om lönetilläggen. När det gäller uppgifter i PA-systemet om tidsperiod för lönetillägg så saknas uppgifter i ca hälften av fallen. Det är samma låga nivå som år 2011. Vår bedömning är att landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden inte har säkerställt en tillräcklig kontroll över att lönetilläggen hanteras på ett korrekt sätt.

Rekommendationer

Våra rekommendationer är att landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställer att:

- det finns en formellt beslutad rutinbeskrivning som beskriver hanteringen av lönetillägg och som beskriver hur ansvaret är fördelat samt hur vidaredelegerade beslut ska anmälas.
- verksamheten följer den beslutade rutinen för hantering av lönetillägg.
- det finns dokumenterade riskanalyser för hanteringen av lönetillägg.
- det finns dokumenterade kontroller av hanteringen av lönetillägg.

Vid revisorernas överläggning den 18 juni 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande promemoria överlämnar revisorerna för kännedom till landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Bert Öhlund
Vice Ordförande