

2012-08-21

94453

Landstingsstyrelsen

Landstinget har fungerande rutiner för rätt löneutbetalningar

Granskningen visar att landstinget i stora delar har fungerande rutiner för att rätt löner betalas ut. Processerna är på ett övergripande plan väl dokumenterade.

Vi har genomfört en transaktionsanalys med tillhörande stickprov av samtliga landstingsanställdas månadslöner under perioden januari till november år 2011. Detta för att leta efter löneavvikelser i förhållande till respektive medarbetares genomsnittliga månadslön. Vårt stickprov indikerar att rätt löner betalats ut. Utifrån detta är vår slutsats att processer och kontroller i samband med löneutbetalningarna fungerar tillfredsställande.

Men registreringen i PA-systemet avseende lönetillägg kan bli bättre

I samband med granskningen har vi även tittat på utbetalningar av lönetillägg. Ett lönetillägg är en tillfällig extra lön som en medarbetare kan få som kompensation för ett uppdrag eller en arbetsinsats utöver de uppgifter som ingår i det ordinarie anställningsavtalet. Enligt regelverket ska ett lönetillägg vara tidsbegränsat och det är verksamhetschefen som beslutar om att en medarbetare ska få ett lönetillägg.

Landstinget betalade under granskningsperioden ut ca 31 miljoner kronor i lönetillägg till drygt 900 medarbetare.

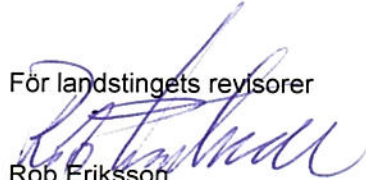
I vårt stickprov har vi granskat 100 medarbetares lönetillägg med syfte att få reda på hur länge tilläggen gäller, vem som beslutat om tilläggen och anledningen till att medarbetaren fått ett lönetillägg. Dessa uppgifter ska personalspecialisterna notera i PA-systemet.

Vår granskning visar att det i PA-systemet i allt för stor utsträckning saknas registrerade uppgifter om vilka som fattat beslut om tilläggen, för vilken period tilläggen gäller och vad som är orsaken till att medarbetare fått lönetillägg.

Inom området för lönetillägg rekommenderar vi att rutinerna för registrering i PA-systemet förbättras. Tydliga rutiner och bra uppföljning är viktigt för att säkerställa att landstinget betalar ut korrekta lönetillägg.

Vid revisorernas överläggning den 21 augusti år 2012 beslöt revisorerna att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv samt översända missiv och underliggande rapport (nr 02/2012) för kännedom till landstingsstyrelsen.

För landstingets revisorer


Rob Eriksson
Ordförande
Kjell Edlundh