

2018-03-28

REV 45:3-2017

Landstingsstyrelsen

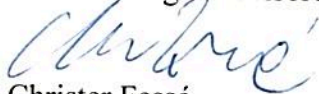
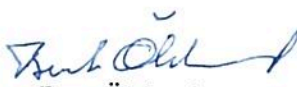
Granskning av ersättning till förtroendevalda

En uppföljande granskning visar att landstingsstyrelsen år 2017 inte hade vidtagit åtgärder med anledning av brister i kontrollen av ersättning till förtroendevalda som uppmärksammades i en granskning år 2012 (nr 9/2012). Bland annat saknades skriftliga direktiv om att kontrollera att förtroendevalda lämnat riktiga uppgifter om förlorad arbetsinkomst. Några sådana kontroller hade heller inte genomförts. Den sammanfattande bedömningen var att landstingsstyrelsens styrning och kontroll av ersättning till förtroendevalda inte var tillräcklig. Vi lämnar följande rekommendationer till landstingsstyrelsen:

- Besluta om regler och rutiner som säkerställer att rätt ersättning betalas ut för förlorad arbetsinkomst. Detta kan göras genom följande alternativ:
 1. Med hjälp av stickprov kontrollera att utbetalda ersättningar för förlorad arbetsinkomst överensstämmer med de avdrag som görs hos arbetsgivare.
 2. Förtroendevalda inför varje utbetalning av förlorad arbetsinkomst lämnar intyg från arbetsgivare om förlorad arbetsinkomst.
- Reglera om vem som ska attestera närvarolistor. Vi rekommenderar att närvarolistorna, efter granskning på tjänstemannanivå, beslutsattesteras av ordförande i aktuell nämnd. Vi rekommenderar att vice ordförande beslutsattesterar närvarolistor för aktuell nämnds ordförande.
- Överväg att införa ett digitalt system för administration av ersättningar till förtroendevalda.

Vid revisorernas överläggning den 28 mars 2018 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 19/2017) lämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 27 september 2018.

För landstingets revisorer

Christer Fessé
OrdförandeBert Öhlund
Vice ordförande