

BUN § 115 **Revisionsrapport. Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen**

Ärendenummer: BUN 2023/2460

BUN AU §92

Barn- och utbildningsnämndens beslut

- Nämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande som sitt eget.
-

KPMG har fått i uppdrag av Region Gotlands revisorer att granska regionens rutiner kring intern kontroll inom lönehanteringsprocessen. Granskningen har skett genom stickprovskontroller i ett urval av regionens verksamheter. Inom utbildnings- och arbetslivsförvaltningen gäller det Kulturskolan och Arbetsliv och etablering. Inga avvikelser har uppmärksammats inom de två verksamheterna inom stickprovsgranskningen.

KPMG konstaterar i rapporten att man inte hittat några avvikelser genom stickprov, men föreslår att rutiner inom lönehanteringsprocessen dokumenteras i ökad omfattning, bland annat för att tydliggöra kraven på cheferna. Detta bör ske genom en dokumentation av den övergripande löneprocessen där chefers, medarbetares respektive löneenhetens roll tydliggörs.

Efter att den av KPMG föreslagna övergripande dokumentationen, som syftar till att tydliggöra chefers och medarbetares ansvar inom lönehanteringsprocessen, finns tillgänglig, bör/kan det förtydligade ansvaret sedan bekräftas förvaltningsvis. Då med utgångspunkt i den regiongemensamma dokumentationen. Detta kan till exempel ske i den förvaltningsgemensamma introduktioner och genom förvaltningens internkontroll.

Arbetsutskottet

Arbetsutskottet föreslog att nämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande som sitt eget.

Ärendets behandling under sammanträdet

Yrkande

Ordförande Oscar Lindster (S), föreslår att nämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande som sitt eget. Ordförande ställer proposition på sitt förslag och finner att det vinner bifall.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

Missiv granskning av lönehanteringsprocessen

Förvaltningens tjänsteskrivelse 2023-10-09

Skickas till

Regionstyrelsen, Regionens revisorer