

## Kommunstyrelsen

§133

Dnr KS 2019-1660

### Yttrande avseende revisionsrapport om kommunens hantering av löner, lönerelaterade avgifter och pensioner

#### Beslut

Kommunstyrelsen överlämnar kommunstyrelsekontorets yttrande till Norrtälje kommuns förtroendevalda revisorer som sitt eget.

#### Sammanfattning av ärendet

De förtroendevalda revisorerna i Norrtälje kommun har via uppdragstagaren PwC genomfört revisionsgranskning av kommunens hantering av löner, lönerelaterade avgifter och pensioner. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen av hantering av löner, lönerelaterade avgifter och pensioner i huvudsak är tillräcklig. Granskningen av hur Norrtälje kommun arbetar med hanteringen av löner, lönerelaterade avgifter och pensioner visar att kommunen arbetar med ständiga förbättringar och vidare utveckling inom den interna kontrollen och revisorerna ger tre rekommendationer som kommunen ser som värdefulla i det fortsatta arbetet:

- Säkerställa att samtliga rutiner för kontroller i löneprocessen efterlevs.
- Säkerställa att det finns en fullständig avstämning av huvudboken.
- Tydliggöra ansvarsfördelningen samt komplettera rutiner gällande semesterlöneskuld och semesterdagar.
- Arbeten pågår i kommunen för att ytterligare förbättra rutiner och processer, bland annat kan nämnas:
- Ett förtydligande vad som gäller kring uttag av semester, mail går ut till chefer med påminnelse om att gå in i Rodret (beslutsstödsystemet för budget, prognos, rapportering, analys) och stämma av medarbetares semestersaldo för att säkerställa efterlevnad av uttag av lagstadgade 20 dagar, samt kontroll av vilka medarbetare som kommer att överskrida 30 respektive 40 dagar vid årsskiftet om inte fler semesterdagar läggs ut. Överskjutande dagar utbetalas i februari året efter intjänande år.

#### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande gällande yttrande avseende revisionsrapport om kommunens hantering av löner, lönerelaterade avgifter och pensioner

Bilaga 1. Revisionsrapport avseende kommunens hantering av löner, lönerelaterade avgifter och pensioner

#### Beslutande sammanträde

##### Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

**Kommunstyrelsen**

---

**Beslutet ska skickas till**

Förtroendevalda revisorer

Samtliga förvaltningar

HR-avdelningen

Ekonomiavdelningen