



§ 42 Svar på revisionsrapporten Granskning av löneprocessen

Diarienummer: 21RS12419

Sammanfattning

På uppdrag av Region Örebro läns revisorer har PwC genomfört en granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen. Syftet med granskningen är att ge svar på om regionstyrelsen har säkerställt en tillfredställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess med tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas samlade bedömning är att regionstyrelsen delvis inte har säkerställt en helt tillfredställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess samt inte har säkerställt en helt tillräcklig intern kontroll.

Bedömningen är att det delvis finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll och ansvarsfördelning, att det delvis finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter och att regionstyrelsen inte säkerställer att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet.

Revisorerna bedömer också att det inte förekommer väsentliga avvikelser vid avstämning mellan lönesystem och huvudbok samt mot till Skatteverket inlämnade arbetsgivardeklarationer.

Revisorernas synpunkter är samstämmigt till stora delar med den översyn av löneprocessen som är påbörjad och det utvecklingsarbeten som skall ske. Beträffade elektronisk signering så är det oklart i dagsläget när en funktion kan vara teknisk möjlig. Anmärkningen av bristande internkontroll av löneprocessen kommer att åtgärdas. I den regionövergripande internkontrollplanen för 2023 kommer lönehantering och löneutbetalningsprocessen att ingå.

Beslutsunderlag

- FöredragningsPM regionstyrelsen 2022-04-07, svar på revisionsrapporten Granskning av löneprocessen
- Svar på revisionsrapporten Granskning av löneprocessen
- Revisionsrapport - Granskning av löneprocessen

Beslut

Regionstyrelsens beslutar

att godkänna förslaget till svar som Region Örebro läns svar till revisorerna.



Skickas till

Revisorerna
Regionkansliet – Staben HR

Paragrafen är justerad