

Huddinge kommun
Revisorerna

Till:
Kommunstyrelsen

För kännedom:
Kommunfullmäktige

2019-04-03

Revisionsrapport: *Granskning av löneprocessen*

De förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun har uppdragit till KPMG AB att genomföra en granskning av kommunens löneprocess. Syftet med granskningen har varit att bedöma om det finns en tillräcklig intern kontroll för att säkerställa att löner utbetalas med rätt belopp och att detta endast sker till anställda i kommunen. Uppdraget är en del av granskningarna 2019.

Med anledning av genomförd granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att fastslagen attest- och utanordningsinstruktionen efterlevs.
- Ta fram rutinbeskrivning, arbetsanvisning eller dyl. över vem gör vad, när i tiden, på vilket sätt, med vilken periodicitet samt hur dokumentationen för kontrollmoment ska genomföras.
- Fastslå med vilken periodicitet uppföljning av utanordningslistor ska ske.
- Säkerställa att anställningsavtal inkommer för arkivering.
- Säkerställa att registrering av anställda i Huddinge kommun hanteras likformigt.
- Säkerställa att övertid följs upp månadsvis.
- Se över och revidera de stödjande dokumenten som är kopplat mot granskningens syfte, se avsnitt 3.1.3.

Revisionen beslutar att överlämna rapporten till kommunstyrelsen för yttrande senast i juni 2019 och för kännedom till kommunfullmäktige.

För Huddinge kommuns förtroendevalda revisorer

Eva-Li Prades Eriksson
Ordförande

Ulrika Wennberg
Vice ordförande