



Vänersborgs kommun

Missiv

VÄNERSBORGS KOMMUN

KOMMUNSTYRELSEN

Dnr 2015-321

Ink 2015-0709

Revisorerna
2015-06-23

Till:
Samhällsbyggnadsnämnden samt kommunstyrelsen
och för kännedom till kommunfullmäktige

Granskning av lönerutiner 2014

PwC har på vårt uppdrag genomfört en granskning av lönerutinerna för personal inom teknisk verksamhet.

Vår bedömning är att den interna kontrollen är tillräcklig avseende utbetald lön och övriga personal-ekonomiska regleringar inom teknisk verksamhet. Men vi rekommenderar att rutinerna förbättras avseende;

- att kommunen centralt följer upp så att rapporterad avvikande tjänstgöring inte ligger kvar oreglerad och oattesterad en längre tid, utan åtgärd eller kommentar från berörd attestant.
- att personalspecialisterna sparar chefernas kvittenser och slutliga godkännande, av det underlag som rapporteras in i förhandlingsmodulen samt att någon person bestyrker att registrerade uppgifter i förhandlingsmodulen stämmer med chefernas kvittenser.
- att attestanterna sparar det underlag som styrker beviljad övertid, samt att man markerar sina kontroller av övertiden på kontrollunderlaget så att det tydligt går att härleda till de anställda som erhållit och beviljats övertid.
- att de anställdas registrerade övertid och mertid i självservice, inte får attesteras om inte den anställde i självservice på ett tydligt sätt anger skälet till övertiden och mertiden.
- att kommunen centralt följer upp att ansvariga chefer inom kommunen tillämpar övertidslagens bestämmelser om maximalt 200 övertidstimmar per år samt att det finns dispensavtal i de fall det förekommer att övertiden överstiger 200 timmar.

Rapporten överlämnas för kännedom och åtgärd i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering. Vi önskar svar från kommunstyrelsen senast 2015-09-31.

För kommunens revisorer



Thomas Boström
Ordförande



Torsten Gunnarson