

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunrevisionen
Täby kommun

Yttrande avseende revisorernas uppföljning av 2019 års revisionsrapporter

Sammanfattning

Revisorerna har följt upp 2019 års revisionsrapporter. Granskningar från 2019 som följts upp är *Granskning av långsiktig finansiell planering* och *Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen*.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen till stor del har hörsammat de bedömningar och rekommendationer som revisionen lämnade i samband med 2019 års verksamhetsrevisionsgranskningar.

Gällande *Granskningen av intern kontroll i lönehanteringsprocessen* rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen att vidareutveckla vissa rutiner och dokumentation.

Synpunkter

KPMG har av Täby kommuns revisorer fått i uppdrag att följa upp 2019 års revisionsrapporter. Därför följer revisorerna upp vilka åtgärder som vidtagits till följd av tidigare genomförda granskningar. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Granskningar från 2019 som följts upp är *Granskning av långsiktig finansiell planering* och *Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen*.

Efter genomförd granskning gör revisionen bedömningen att kommunstyrelsen till stor del har hörsammat de bedömningar och rekommendationer som revisionen lämnade i samband med 2019 års verksamhetsrevisionsgranskningar.

Revisorerna lämnar inga rekommendationer gällande *Granskningen av långsiktig finansiell planering*.

Gällande Granskningen av intern kontroll i lönehanteringsprocessen
rekommenderar revisorerna kommunstyrelsen att:

1. Säkerställa att löneenheten tar fram en rutinmall för verksamheternas lönerutiner som de kan använda till stöd för att dokumentera varje arbetsplats lönerutiner.
2. Säkerställa att kontrollerna av att behörigheterna ligger med rätt behörighetsnivå och på rätt del av organisationen dokumenteras i en rutin.
3. Säkerställa att inom ramen för internkontrollen kontrollera att personer som slutat sin anställning i kommunen också är avslutade i PersonecP.

Revisionen önskar att kommunstyrelsen ger ett yttrande över granskningens slutsatser senast den 30 april 2022.

Kommunstyrelsens kommentarer på revisorernas rekommendationer

Kommunstyrelsen lämnar följande svar till revisorernas rekommendationer.

1. En övergripande lönerutin håller på att tas fram, där lönehanterings olika delar samt ansvarsfördelningen mellan löneenheten, chefer och medarbetare framgår. Rutinen planeras vara klar första halvåret 2022 och därefter implementeras hos alla chefer.
2. Arbete pågår för att fram en rutin för behörigheter. Rutinen ska beskriva behörighetshanteringen. Rutinen planeras vara klar första halvåret 2022.
3. Kontroll av avslutsdatum för visstidsanställda ingår i den interna kontrollen som görs inom ordinarie arbete från och med 2022.

Avslutsdatum för tillsvidareanställda säkerställs dels genom den kostnadskontroll som införts 2021, där chefen ser vilka löner som går ut varje månad och dels genom den lönerutin som ska vara klar första halvåret 2022. Dessutom har en ny modul i lönesystemet införts, Anställningsguiden, för att underlätta rapporteringen av förlängning och avslut av anställning.