

Kommunstyrelsen

För kännedom: Kommunfullmäktiges presidium

## Revisionsrapport "Granskning av lönerutiner"

Revisionen har via KPMG genomfört en granskning av rutiner avseende lönehanteringen. Den sammanfattade bedömningen är att den interna kontrollen för att säkerställa att löner utbetalas med rätt belopp till endast anställda inte är fullt ut ändamålsenlig. Vi har dock inte noterat några större brister i genomförd registeranalys.

Följande rekommendationer lämnas:

- Förtydliga ansvarsfördelningen mellan medarbetare, chef och central löneenhet.
- Utarbeta rutinbeskrivningar och lathundar, både på central nivå och för chefer och medarbetare.
- Säkerställa att nya chefer får utbildning och att vidareutbildning erbjuds löpande
- Se över kontroller för rapportering av sjukfrånvaro samt löneutbetalning.

Revisionen hemställer om att kommunstyrelsen lämnar synpunkter avseende vilka åtgärder som beräknas att vidtas utifrån rekommendationerna.

Revisionen emotser svar senast den 31 januari 2020.

För Ragunda kommuns revisorer

*Berit Forsgård*

Berit Forsgård  
Ordförande

*Sigvard Backlund*

Sigvard Backlund  
Vice ordförande