

Uppföljande granskning av lönetillägg

Bakgrund

Ett lönetillägg är en tillfällig extra lön som kompenserar för arbete och insatser som inte ingår i det ordinarie anställningsavtalet.

Enligt delegationsordningar för landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden framgår att beslut om förändrad lön är vidaredelegerat till landstingsdirektören. Landstingsdirektören har i sin tur vidaredelegerat till verksamhetsområdeschefer, verksamhetschefer och stabschefer.

Enligt landstingets regelverk ska ett lönetillägg vara tidsbegränsat. Det är verksamhetschefen som beslutar om en medarbetare ska få ett lönetillägg.

År 2011 genomfördes en granskning (nr 02/2012) som visade att kontrollerna av hur lönetillägg behövde bli bättre.

Resultat och slutsats

Landstinget betalade under januari - mars 2015 ut drygt 11 miljoner kronor i lönetillägg till totalt 1149 anställda. Jämfört med år 2011 har antalet lönetillägg ökat med ca 30 procent. Det utbetalda beloppet har ökat med drygt 30 procent.

Vår granskning visar att det finns brister i den information som finns noterad i PA-systemet. Dessa brister framgår av tabellen nedan:

Andel av lönetilläggen i stickprovet som uppfyller kriterier för notering.

Kriterium	2011	2015
Beslutsfattare framgår	27 %	70 %
Tidsperiod framgår	52 %	47 %
Orsak framgår	64 %	79 %

Jämfört med 2011 års granskning har det skett förbättringar vad gäller notering om beslutsfattare och orsak medan tidsperioden inte specificeras i ungefär lika stor omfattning som år 2011. Vi bedömer dock att landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden inte har säkerställt en tillräcklig kontroll över att lönetilläggen hanteras på ett korrekt sätt.

Rekommendationer

Våra rekommendationer är att landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställer att:

- det finns en formellt beslutad rutinbeskrivning som beskriver hanteringen av lönetillägg och som beskriver hur ansvaret är fördelat samt hur vidaredelegerade beslut ska anmälas.
- verksamheten följer den beslutade rutinen för hantering av lönetillägg.
- det finns dokumenterade riskanalyser för hanteringen av lönetillägg.
- det finns dokumenterade kontroller av hanteringen av lönetillägg.

Promemoria: "Uppföljande granskning av lönetillägg". För ytterligare information kontakta Ingrid Lindberg, tel. 090-7857371. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.