

Regionens revisorer

Granskning av löneutbetalningar

Rapport nr 14/2020

En registeranalys visade inte på några fel

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Västerbotten genomfört en granskning med syfte att bedöma om regionstyrelsen och nämnderna har säkerställt en tillräcklig styrning och kontroll över löneutbetalningarna.

I samband med granskningen genomförde EY en analys av samtliga lönetransaktioner under 2020. Positivt var att utfallet från registeranalysen med uppföljande stickprov inte visade på några felaktigheter.

Rutiner och kontroller har blivit bättre

De granskningar av löneutbetalningar som revisorerna genomförde år 2011 och 2013 visade bland annat att det i ledningssystemet saknades dokumenterade regler eller riktlinjer för kontroller av löner. Denna uppföljande granskning visar att:

- Det finns dokumenterade rutiner för behörighet och attest, hantering av anställningsregister och löneutbetalningar
- Det finns både manuella och automatiska kontroller för att säkerställa att korrekta löner betalas ut
- Det finns dokumenterade kontroller av genomförda löneutbetalningar
- Det finns en riskanalys avseende löneutbetalningsprocessen

Revisorernas rekommendationer till regionstyrelsen

Revisorerna överlämnade rapporten till regionstyrelsen för kännedom och beaktande av rekommendationerna i rapporten.

För ytterligare information om granskningen kontakta Ingrid Lindberg, telefon 090-785 73 71. Den kompletta rapporten finns på regionens hemsida www.regionvasterbotten.se/revision men kan också beställas från regionens revisionskontor.