

Andreas Siverståhl Hjelm
Handläggare

Yttrande över kommunrevisionens granskning av arvodesutbetalningar inom Lunds kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar

att som svar på kommunrevisionens granskning av arvodesutbetalningar avge kommunkontorets tjänsteskrivelse.

Sammanfattning

Lunds kommuns revision har granskat arvodesutbetalningar inom Lunds kommun för att bedöma om utbetalningsprocessen är tydlig och ändamålsenlig samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Kommunrevisionens sammanfattande bedömning av granskningar är att kommunstyrelsen behöver stärka såväl styrningen som den interna kontrollen av arvoden till förtroendevald

Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2021-09-20 Yttrande över kommunrevisionens granskning av arvodesutbetalningar inom Lunds kommun
- Missiv till granskning av arvodesutbetalningar
- Granskningsrapport av arvodesutbetalningar

Ärendet

Bakgrund

Den politiska organisationen i Lunds kommun består utöver fullmäktige och kommunstyrelsen av 14 nämnder samt revisionen. Samtliga bestående av förtroendevalda som ges ersättning för sina uppdrag. Det är av vikt att arvodeshanteringen fungerar tillfredsställande inom kommunen. Brister i arvodeshanteringen kan ha såväl finansiella som förtroendemässiga effekter för Lunds kommun.

2021-09-20

Diarienummer

KS 2021/0604

Nämndsekreterarna har en central roll i arvodeshanteringen då det normalt är dessa som registrerar förtroendevaldas arvoden från bland annat sammanträden, ersättning för förlorad arbetsförtjänst, förrättningsarvoden mm. Revisionens granskning pekar på att nämndsekreterarna saknar förutsättningar för att säkerställa en effektiv och korrekt hantering gällande registrering av arvoden, så som utbildning, rutinbeskrivningar samt adekvata systembehörigheter för att bland annat kunna kontrollera och hantera avvikelser.

I revisionens granskning har en övergripande registeranalys samt en stickprovskontroll av 106 utbetalningar genomförts. Vid stickprovskontrollen visade det sig att det fanns 23 avvikelser från kommunens bestämmelser om ersättning till förtroendevalda. Revisionens granskning visar att de huvudsakliga kontrollmomenten är kopplade till de underlag som ligger till grund för utbetalningarna.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisionen kommunstyrelsen att:

- Stärka rutinbeskrivningar för nämndsekreterare för registrering av arvodesutbetalningar.
- Tillse att samtliga nämndsekreterare eller motsvarande som har i uppgift att registrera arvodesutbetalningar har möjlighet att utbildas i HR-portalen.
- Möjliggöra för nämndsekreterare eller motsvarande att få möjlighet att i efterhand kontrollera genomförda utbetalningar.
- Som rutin kräva att registreringen av arvoden och ersättningar ska kontrollatteras innan de går vidare för utbetalning.

Föredragning

Utifrån revisionens granskning samt rekommendationer till kommunstyrelsen föreslås kommunstyrelsen avge följande svar till kommunrevisionen:

Stärka rutinbeskrivningar för nämndsekreterare för registrering av arvodesutbetalningar.

Kommunstyrelsens bedömning är att det behövs bättre rutinbeskrivningar för nämndsekreterare för registrering av arvodesutbetalningar.

2021-09-20

Diarienummer

KS 2021/0604

Kommunkontoret arbetar med att ta fram gemensamma rutinbeskrivningar för nämndsekreterare för registrering av arvodesutbetalningar. En rutinbeskrivning för registrering av sammanträdesarvode samt en rutinbeskrivning för registrering av förlorad arbetsförtjänst har under hösten utarbetats och färdigställts.

Samtliga nämndsekreterare eller motsvarande som har i uppgift att registrera arvodesutbetalningar kommer att få ta del av rutinbeskrivningarna under oktober månad 2021.

Utifrån behov så kommer flera rutinbeskrivningar att tas fram under hösten 2021.

Tillse att samtliga nämndsekreterare eller motsvarande som har i uppgift att registrera arvodesutbetalningar blir utbildade i och får tillgång till HR-portalen.

Kommunstyrelsens bedömning är att nämndsekreterare eller motsvarande som har i uppgift att registrera arvodesutbetalningar ska genomgå utbildning och få de behörigheter i systemet som krävs för att registrera arvodesutbetalningar och kontrollera ev. avvikelser.

Under oktober och november 2021 är utbildningar planerade för samtliga nämndsekreterare eller motsvarande som har i uppgift att registrera arvodesutbetalningar för förtroendevalda. Vid utbildningarna säkerställs även att tillgång till HR-portalen samt att relevant behörighet finns och fungerar. Dessutom kommer det från 1 januari 2022 vara ett krav att en ska ha genomgått utbildning för att kunna registrera arvodesutbetalningar för förtroendevalda.

En arbetsgrupp på kommunkontoret har tillsatts för att kontinuerligt se över stöd och rutiner till nämndsekreterare eller motsvarande gällande arvodesutbetalningar. Arbetsgruppen kommer att träffas regelbundet från och med september 2021.

Efter revisionens granskning görs bedömning att kommunkontoret bör vara samordnande i frågor rörande arvodesutbetalningar och vid eventuella personalbortfall bistå förvaltningarna med stöd.

Tillse att nämndsekreterare eller motsvarande ska få behörighet att i efterhand kontrollera genomförda utbetalningar.

Kommunstyrelsens bedömning är att nämndsekreterare eller motsvarande ska få behörighet i systemet för att i efterhand kunna kontrollera genomförda utbetalningar.

2021-09-20

Diarienummer

KS 2021/0604

Från och med november 2021 så kommer nämndsekreterare eller motsvarande ha möjlighet i HR-portalen att i efterhand kontrollera genomförda utbetalningar. Utbildning i detta kommer ske samtidigt som utbildningen av nämndsekreterare eller motsvarande sker under hösten 2021.

Som rutin kräva att registreringen av arvoden och ersättningar ska kontrollattesteras innan de går vidare för utbetalning.

Vid registrering av sammanträdesarvode så är det kommunstyrelsens bedömning att kontrollattestering sker vid justering av protokollet då ordförande samt justerare tillser att protokollet visar på vilka som varit närvarande samt att beslutsparagraferna speglar sammanträdet. Förtydliganden under närvaroförteckningen i protokollen kommer att göras gällande förtroendevaldas närvaro under sammanträdet (i det fall ledamot/ersättare lämnar sammanträdet tidigare). Nämndsekreterare eller motsvarande som sen registrerar sammanträdesarvodet gör ytterligare en kontroll över vilka som har deltagit och hur länge då protokollet utgör underlag för registreringen av sammanträdesarvode.

Från och med januari 2022 kommer följande rutin följas vid rapportering av förlorad arbetsförtjänst.

Vid registrering av förlorad arbetsförtjänst ska nämndsekreterare eller motsvarande skicka den förtroendevaldas underlag för digital signering till beslutsattestant. Först när ansvarig beslutsattestant har digitalt signerat underlagen kan nämndsekreterare eller motsvarade lägga in förlorad arbetsförtjänst i HR-portalen. På detta sätt så beslutsattesteras utbetalning av förlorad arbetsförtjänst av behörig person innan de går vidare för utbetalning.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunkontoret.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

2021-09-20

Diarienummer

KS 2021/0604

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Vesna Casitovski
Kanslichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:

Kommunrevisionen

Kommunkontoret, kansli

Kommunkontoret, löneservice

För kännedom:

Samtliga nämnder och styrelser