



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Plats och tid Ljungås, onsdagen den 12 september 2018 kl 10:10 – 11:51

Beslutande **Ledamöter**
Bengt Hilmeresson (C), ordförande
Johnny Carlsson (C), vice ordförande

Ersättare
Tony Willner (S)
Christina Abrahamsson (M)

Övriga närvarande Lars Björkqvist, kommunchef Vårgårda
Niels Bredberg, kommundirektör Herrljunga
Linda Rudenwall, ekonomichef
Marie Granberg Klasson, personalchef
Sara Gårdeson, kommunsekreterare Vårgårda

Utses att Justera Johnny Carlsson (C)

Plats och tid för Justering Kommunhuset i Vårgårda, onsdagen den 12 september kl. 12:00

Paragrafer §§ 13-24

Sekreterare

Underskrifter

Sara Gårdeson

Bestyrkande av anslag

Från Till
2018-09-12 2018-10-03
Tid för anslag av protokollet

Ordförande


Bengt Hilmeresson (C)

Justerare


Johnny Carlsson (C)

Bestyrkande av protokollsutdrag


Sara Gårdeson

Protokollet förvaras på kommunhuset i Vårgårda



Ärendelista

§ 13 Dnr 2018-000367	
Ekonomichefen informerar	3
§ 14 Dnr 2018-000368	
Personalchefen informerar	5
§ 15 Dnr 2018-000369	
Delårsbokslut 2018	8
§ 16 Dnr 2018-000370	
Budget 2019	9
§ 17 Dnr 2018-000371	
Uppföljning av intern kontroll 2018, ekonomiavdelningen	11
§ 18 Dnr 2018-000372	
Uppföljning av intern kontroll 2018, personalavdelningen	13
§ 19 Dnr 2018-000377	
Intern kontrollplan 2019	15
§ 20 Dnr 2018-000374	
Svar på revisionsrapport - Granskning av intern kontroll i inköpsprocessen	16
§ 21 Dnr 2018-000375	
Svar på revisionsrapport - Granskning av intern kontroll för lönehantering	22
§ 22 Dnr 2018-000373	
Dataskyddsombud för servicenämnderna	28
§ 24 Dnr 2018-000382	
Byte av sammanträdesdatum	30
§ 24 Dnr 2018-000376	
Sammanträdestider 2019	32



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 13

Dnr 2018-000367

Ekonomichefen informerar

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning

Riksdagen har den 16 maj beslutat om att en ny kommunal redovisningslag, lag om kommunal bokföring och redovisning, kommer att införas från och med 1 januari 2019. I den nya lagen kvarstår dagens principer för redovisning av pensioner enligt den så kallade blandmodellen. Några av förändringarna i den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning:

- Arkiveringstid för räkenskapsinformation från 10 till 7 år
- Tolkningar från rådet för kommunal redovisning skrivs in i den nya lagen, ex principer för rättvisande bild
- Noter ska ingå i delåret precis som vid helåret.
- Drift och investeringsredovisningen blir separata delar/kapitel i årsredovisningen.
- Nya värderingsregler av immateriella anläggningstillgångar, ex fonder, licenser.
- Lite förändrad uppställning av resultaträkningen
- Upplysningsnot kring kostnaden för räkenskapsrevision
- Styrelsen ska överlämna delårsrapporten till fullmäktige och revisorer inom två månader efter utgången av den period delårsrapporten omfattar (ändring i KL)

Förändringar i kommunal bokföring och redovisning ger inga ekonomiska konsekvenser för kommunerna.

Rekrytering av ny controller med inriktning personalekonomi är i gång. Planerad tillsättning den 1/12 2018.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Kommek i Malmö är genomförd och controllers i avdelningen fick ta del av en mängd olika föredrag och seminarier.

Detta informationsärende gör ingen skillnad mellan kön.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 14

Dnr 2018-000368

Personalchefen informerar

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning

Pågående arbeten

Projekt Sänkt sjukfrånvaro och projekt Heltid som norm

Arbetet med projekt Sänkt sjukfrånvaro och projekt Heltid som norm pågår enligt plan, Nytt avtal om företagshälsovård fr om 2019 är klart och Avonova kommer att fortsätta som företagshälsovård för båda kommunerna. Det nya avtalet innebär förbättrad tillgänglighet och förbättrad kvalitet i rehabiliteringsprocessen. Försäkringskassan har beslutat om en organisationsförändring vilket innebär att Vårgårda och Herrljunga kommuner kommer att fr om september 2018 tillhöra Skaraborgs Försäkringskassa. Omställningsarbete har påbörjats med överlämnings- och planeringsmöten. Samarbetet med Samordningsförbundets ESF-projekt har intensifierats under 2018. Medarbetare, projektledare och facklig representant i Herrljunga och Vårgårda har erbjudits att följa med på studieresa till Island under september. Island har låg sjukfrånvaro och parterna har utvecklat ett gemensamt arbete där psykisk ohälsa inte är ett hinder för att arbeta.

Sjukfrånvaron ser ut att ha ökat i Vårgårda i jämförelse med första halvåret 2017. Analysarbetet pågår just nu. För Herrljungas del pågår arbetet med att ta fram nyckeltal.

Pilotverksamheten i projekt Heltid som norm har tyvärr försenast p g a att parterna ännu inte har tecknat ett lokalt kollektivavtal. SKL och Kommunal har sedan avtalet tecknades 2016 förtydligat vad man menar med att Heltid ska vara norm – att tjänsteledighet utöver lagstadgad ledighet inte ska finnas som möjlighet. Detta innebär att arbetsgivaren troligtvis måste anpassa beslut och handlingsplaner innan 2020.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Löneöversyn 2018

Löneöversyn 2018 är fortfarande inte klart då det ännu inte finns något klart avtal 2018 för lärarna. Detta har medfört att arbetet med lönekartläggning har försenats ytterligare.

Attraktiv arbetsgivare och kompetensförsörjning

Arbetet med att utveckla kommunerna som attraktiva arbetsgivare för att kunna möta den stora utmaningen med framtidens kompetensförsörjning har tagit form.

För Herrljunga kommun pågår arbete med att ta fram en handlingsplan med olika insatser och åtgärder. Nästa steg är att samverka planen och sedan påbörja insatserna.

Ett nära samarbete med kommunikationsenheterna har utvecklats under och är en förutsättning för att attrahera nya medarbetare. Arbetet bygger mycket på digitalisering och marknadsföring genom sociala medier. Kommunikation är en stor del av HR-enhetens arbete därför är ett gemensamt utvecklingsarbete av största vikt för kommunernas möjlighet att kunna behålla och attrahera nya medarbetare

Chefs- och ledarutveckling

Chefsutvecklingsarbetet går nu in i fas tre där HR-enheten har tagit fram ett förslag om ett eget internt chefsförsörjningsprogram för Herrljunga och Vårgårda. De årliga chefsutbildningsmodulerna genomförs enligt plan. Inför 2019 kommer en ny behovsinventering ske och troligtvis kommer vissa moduler bytas ut för att möta chefers behov.

Den nya Personalhandboken är publicerad för båda kommunerna och har varit mycket uppskattat från medarbetare, chefer och fackliga organisationer.

Bemanningsekonomi och bemanningsplanering

Ett nära samarbete med Ekonomienheten har utvecklats under våren. Den nya rollen som personalcontroller innebär stora möjligheter för kommunerna att utveckla en gemensam strategi för bemanningsplanering och



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

bemanningsekonomi vilket har stor betydelse för arbetsmiljö, brukarkvalité och ekonomi.

Lönenheten

Ny upphandling pågår avseende pensionsadministration och försäkring tillsammans med Sjuhäradskommuner. Nytt avtal beräknas vara klart under hösten. Personalavdelningens grundarbete med inventering och klassning utifrån GDPR är klart. Flera personuppgiftsbiträdesavtal har skrivits då flera av kommunernas systemleverantörer lagrar personuppgifter som tillhör kommunerna.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

I servicenämnden

Marie Granberg Klasson redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 15

Dnr 2018-000369

Delårsbokslut 2018

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner delårsrapporten.

Sammanfattning

Ekonomichef redogör för servicenämndens delårsbokslut samt går igenom prognosen för helåret.

Målet är att delårsrapporten inklusive prognos för året skickas till politikens plattor senast fredagen den 7 september.

Delårsrapporten visar på ekonomiska utfall och prognoser för ekonomi- och personalavdelningen. Jämställdhetsanalys inte är möjlig.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner delårsrapporten.

I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.

Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist, kommunchef

Linda Rudenwall, ekonomichef

Marie Granberg Klasson, personalchef



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 16

Dnr 2018-000370

Budget 2019

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner budget och verksamhetsplan 2019 servicenämnd ekonomi och personal.

Sammanfattning

Den totala budgeten för servicenämnden ekonomi och personal för 2019 är 23 922 tkr. Budgeten inkluderar alla kostnader för verksamhetsområdena ekonomi och personal.

Kostnaderna består av två delar i respektive verksamhet och kommun, gemensamma kostnader där utfallet ska fördelas enligt fördelningsnyckel utefter befolkningsandel samt kommunspecifika kostnader.

Vårgårdas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 12 590 tkr, vilket är en minskning med 115 tkr, jämfört med år 2018.

Herrljungas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 11 332 tkr, vilket är en ökning med 221 tkr, jämfört med år 2018.

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner budget och verksamhetsplan 2019 servicenämnd ekonomi och personal.

I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 17

Dnr 2018-000371

**Uppföljning av intern kontroll 2018,
ekonomiavdelningen**

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning

Ekonomichef redogör för den interna kontroll som gjorts för Vårgårda och Herrljunga kommuner under årets första åtta månader.

210 fakturor har kontrollerats för respektive kommun under perioden januari-augusti 2018.

Ekonomiavdelningen informerar alltid när felaktigheter upptäcks. Personer som berörs informeras via mail alternativt via telefonsamtal.

Som en extra insats utifrån resultat av tidigare internkontroller gällande räntor och påminnelseavgifter har ekonomiavdelningen bokat in sig till ledningsgrupperna i kommunerna. Information kring hantering fakturor och arbetssätt kommer att delges i ledningsgrupperna för att komma ner i kostnader och även i antal fakturor som betalas försent. Insatserna sker under hösten.

De interna kontrollerna är slumpvisa urval av fakturor och ska inte påverka jämställdhetsfrågan.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist, kommunchef

Linda Rudenwall, ekonomichef

Marie Granberg Klasson, personalchef

Åsa Nyström Andersson, kvalitetsstrateg



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 18

Dnr 2018-000372

**Uppföljning av intern kontroll 2018,
personalavdelningen**

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning

Personalchef redogör för den internkontroll som gjorts för Vårgårda och Herrljunga kommuner under årets första åtta månader.

Kontrollmoment 1.1 Att ny chef har en klar introduktionsplan och utvecklingsplan innan chefsuppdrag påbörjas – enligt antagen plan för introduktion och utveckling för ny chef.

Kontrollen visar att introduktionsplan för ny chef används i 9 av 10 nyanställningar.

Kontrollmoment 4.3 Att kontrollera om lön utbetalats felaktigt.

Kontrollen visar att en ledighet är felaktigt inlagd inom en enhet av fem granskade enheter.

Löneenheten informerar alltid när felaktigheter upptäcks samt åtgärdar de felaktigheter som framkommer i granskningen. Löneenheten påminner även chefer om vanliga felaktigheter i löneregistreringen.

Ekonomiska effekter

Detta ärendefår inga ekonomiska konsekvenser.

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Justerandes signatur

HB

J

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist, kommunchef

Linda Rudenwall, ekonomichef

Marie Granberg Klasson, personalchef

Åsa Nyström Andersson, kvalitetsstrateg

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

I servicenämnden

Marie Granberg Klasson redogör för ärendet.

Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist, kommunchef

Linda Rudenwall, ekonomichef

Marie Granberg Klasson, personalchef

Åsa Nyström Andersson, kvalitetsstrateg



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 19

Dnr 2018-000377

Intern kontrollplan 2019

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner den interna kontrollplanen för 2019.

Sammanfattning

Intern kontrollplan för ekonomi- och personalavdelningen följer de rutiner för intern kontroll som Vårgårda kommun fastställt. Vårgårda kommuns totala interna kontrollplan kommer att behandlas och beslutas på kommunstyrelsen i slutet av året. Bilagan visar de interna kontrollmoment som ekonomi- och personalavdelningen bedömer är väsentliga för en god kontroll av verksamheterna.

De interna kontrollerna är slumpvisa urval och ska inte påverkas ur jämställdhetsaspekten.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner den interna kontrollplanen för 2019.

I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.

Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist, kommunchef

Linda Rudenwall, ekonomichef

Marie Granberg Klasson, personalchef

Åsa Nyström Andersson, kvalitetsstrateg



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 20

Dnr 2018-000374

Svar på revisionsrapport - Granskning av intern kontroll i inköpsprocessen

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner svar gällande granskning av intern kontroll i inköpsprocessen.

Sammanfattning

De förtroendevalda revisorerna i Vårgårda kommun och Herrljunga kommun gav PwC i uppdrag att genomföra en granskning av intern kontroll i inköpsprocessen i kommunerna. Ekonomiavdelningen rekommenderar servicenämnden ekonomi och personal att besluta om svar enligt tabell i bakgrundstexten till denna tjänsteskrivelse.

Bakgrund

De förtroendevalda revisorerna i Vårgårda kommun och Herrljunga kommun gav PwC i uppdrag att genomföra en granskning av intern kontroll i inköpsprocessen i kommunerna. Granskningen har skett gemensamt mellan revisorerna i Herrljunga och Vårgårda kommuner.

Efter genomförd granskning är revisorernas samlade bedömning att kommunerna i huvudsak har ändamålsenliga kontroller på plats för att stödja verksamheten och ge tillräcklig intern kontroll. Några områden har dock noterats:

Omr	Prio	Iakttagelse	Svar
3.1	M	Det saknas rutin för att säkerställa att styrande dokument regelbundet uppdateras.	I Vårgårda och Herrljunga kommuner finns rutiner för uppdatering av styrande dokument. Dessa dokument ses över minst en gång per mandatperiod. Det åligger respektive verksamhet inom servicenämnden ekonomi och personal att kontinuerligt uppdatera dokument vid större förändringar.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

			Ekonomiavdelningen föreslår att det i redovisningsgruppens årshjul läggs in en aktivitet en gång per år där det stäms av med inköpsansvarig om huruvida innehållet fortfarande stämmer i styrande dokument.
3.1	M	Båda kommunerna saknar ett internkontrollramverk eller liknande för vilka kontroller inom inköpsprocessen som skall utföras inom kommunerna.	<p>Servicenämnden har beslutat att genomföra internkontroll av 30 leverantörsfakturor i respektive kommun. Internkontrollerna består av:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Inköp (Att varan eller tjänsten är inköpt av rätt leverantör) 2. Kontering 3. Periodisering 4. Jäv 5. Moms 6. Attest 7. Betalning 8. Leverantörsfakturor <p>Förslag till förändring är att servicenämnden styr upp hur urvalet av fakturor görs. Beslut om ny internkontrollplan sker i servicenämnd i september för nästkommande år.</p>
3.2	M	Avsaknad av dokumenterade rollbeskrivningar eller beskrivning av ansvarsfördelning för systemförvaltare, beställare och upphandlingsansvarig.	Rollbeskrivningar för ansvarsfördelning för systemförvaltare, beställare och upphandlingsansvarig ses över och dokumenteras under hösten 2018.
3.2	M	Med undantag för vid anställningstillfälle noterades en avsaknad av regelbundna utbildningar-/informationsträffar för att utbilda och informera chefer	Planerat är att det införs en punkt kontinuerligt på chefsmötena som handlar om upphandling och inköp. Upphandlingsansvarig informerar alla chefer kring aktuella leverantörer och ev nyheter inom området. Vid behov



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

		och beställare om förändringar avseende exempelvis nya leverantörer och nya priser.	bjuds även person/er från ekonomiavdelningen in till denna punkt.
3.3	M	Rutiner saknas för regelbundna behörighetsgenomgångar i Raindance för att säkerställa att tilldelade behörigheter överensstämmer med aktuellt ansvar och aktuella anställningar.	Lönekontoret har börjat skicka en fil på arbetstagare som har slutat. Informationen använder ekonomiavdelningen till att avsluta motsvarande användare i systemet. Ekonomiavdelningen föreslår att en rutinbeskrivning upprättas som innebär att redovisningsansvarig alt systemadmin årligen skickar ut aktuella behörigheter till ansvarig chef som ska godkänna att behörigheterna är rätt.
3.3	M	Ingen uppföljning görs utav antal inköp eller andra inköpsvolymen och vilka som är registrerade beställare samt om dessa fortfarande skall ha en beställarid.	Se punkten ovan.
3.3	L	Konsulter från CGI har ständigt tillgång till test- och produktionsmiljöer för Raindance. De konsulter som är inne i systemet mer frekvent har egna konton men det finns även ett supportkonto som flera på CGIs support delar.	Ekonomiavdelningen har en pågående diskussion med CGI då frågan aktualiserats i och med GDPR. Personuppgiftsbiträdesavtal har upprättats med CGI.
3.3	M	Attestbehörigheter i Raindance uppdateras utifrån beslut från behörig person i verksamheten (Vårgårda kommun) och utifrån nämndsbeslut (Herrljunga kommun). Det saknas dock en rutin inom båda kommuner för att säkerställa att rätt attesträttigheter ligger i systemet utifrån nämndsbeslut/ verksamhetschefer.	Ekonomiavdelningen föreslår att samma kontroll ska göras som för behörigheter.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

3.4	L	Det noterades att ekonomiavdelningen inför delårs- och årsbokslut utför en kontroll där de stämmer av oattesterade fakturor varpå kontrollern kontaktar respektive chef för att säkerställa att attest sker innan stängning av perioden. Ingen rutinbeskrivning finns över hur kontrollen skall utföras och själva utförandet dokumenteras heller inte.	Rutin "Stängning av redovisningen" är under utarbetning/bearbetning och ekonomiavdelningen föreslår att denna del ingår som en del i rutinen "Stängning av redovisningen". För att ytterligare förtydliga kontrollen kan även aktiviteten skrivas in i tidplanen för del- och helårsbokslut.
3.5	L	Upplägg utav nya leverantörer sker först i samband med att faktura erhålls och inte innan inköp görs.	Ingen åtgärd föreslås på denna punkt. Däremot kommer ämnet nya leverantörer att beröras när redovisningsgruppen under hösten 2018 informerar chefsgrupper om fakturahantering etc.
3.5	L	Det ingår i en ekonomiassistents dagliga rutiner att säkerställa att inte några fakturor fastnat vid inläsning till Raindance. Det saknas dock en formaliserad kontroll för att inför bokslut säkerställa att alla fakturor är inlästa.	Förslag att detta läggs in i rutinen för "Stängning av redovisningen".
3.5	L	Logning utav kritiska användaraktiviteter finns tillgängliga och är påslagen i ekonomisystemet med det görs ingen uppföljning av dessa.	Ekonomiavdelningen föreslår att en workshop genomförs för att identifiera kritiska användaraktiviteter samt vilka kontroller som behöver göras för att säkerställa korrekt aktivitet. Därefter ska det skrivas rutinbeskrivning som fastställer när, av vem, hur och varför kontroller ska göras.
3.5	L	I båda kommunerna genomförs vid leverantörsutbetalning en kontroll på fakturor över	Förslag att införa dokumentation även i Herrljunga.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

		500 000 kr till privata företag. Dessa fakturor kontrolleras för att säkerställa att bankgironr och totalsumma inte är feltolkad. Kontrollen dokumenteras i Vårgårda men inte i Herrljunga.	
3.5	H	Vid utbetalning av leverantörsfakturorna skapas en utbetalningsfil och en rimlighetsbedömning av totalsumman görs, denna kontroll dokumenteras dock inte. Utbetalningsfiler skapas och sparas ner (krypterad) på en server där den automatiskt hämtas upp och läses in till bg-centralen. Ingen kontroll av posterna i filen sker innan den läses in till banken. Det behövs ej heller något ytterligare godkännande av betalningsfilen hos bg-centralen innan posterna utbetalas.	Utifrån hur ekonomisystemet idag är uppsatt kan inte ekonomiavdelningen se att det är tekniskt möjligt att få med något i fakturaflödet utan att det går via ordinarie attestflöde. Vi kan inte se hur en rimlighetsbedömning av betalningen skulle kunna göras då totalbeloppet skiljer sig åt mycket beroende på vilka fakturor som betalas. Att en enskild person genom sin påskrift bekräftar filens riktighet är orimligt eftersom det då krävs att denna person gör flera kontroller av varje enskild faktura. Dessa kontroller görs istället av mottagnings- och beslutsattest samt i samband med upplägg av ny leverantör. <i>En kontroll av varje enskild faktura beräknas innebära en 45% tjänst (ca 53 000 fakturor á en min vardera).</i>

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner svar gällande granskning av intern kontroll i inköpsprocessen.

I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Paragrafen skickas till

Revisorerna

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Lars Björkqvist, kommunchef

Linda Rudenwall, ekonomichef



§ 21

Dnr 2018-000375

Svar på revisionsrapport - Granskning av intern kontroll för lönehantering

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner föreslagna svar och åtgärder kring revisorernas granskningsrapport.

Punkt 3.5 ska uppföljning ske under 2019 i samband med bokslut 2018.

Sammanfattning

Revisorerna i Vårgårda och Herrljunga kommun har gett PwC i uppdrag att genomföra en granskning av intern kontroll i lönehanteringen för Vårgårda kommun och Herrljunga kommun.

Efter genomförd granskning är PwC:s samlade bedömning att kommunerna i huvudsak har ändamålsenliga kontroller på plats för att stödja verksamheten och ge tillräcklig intern kontroll. Rapporten tar upp några områden som behöver förstärkas i den interna kontrollen för att säkerställa att den lönerelaterade finansiella informationen är fullständig och riktig.

Följande områden bedömdes förstärkas:

3.1 Risk Medel

Kommunerna har ingen övergripande dokumenthanteringsplan på plats. Kommunen har inte heller någon rutin att periodvis gå igenom de styrande dokument som finns och uppdatera dessa.

Avsaknad av formaliserade rutiner för revidering av styrande dokument ökar risken för att regler och lagkrav inte efterlevs. Därtill ökar risken för att det interna kontrollarbetet inte utförs eller inte utförs i tillräcklig omfattning eller på rätt sätt.

PwC rekommenderar att ta fram en övergripande dokumenthanteringsplan samt en rutin för att följa upp och periodvis uppdatera sina styrande dokument.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Svar: Klart – dokumenthanteringsplan är framtagen och klar i 11 juni 2018 och inlagd i båda kommunernas Personalhandbok.

3.2 Risk Medel

Loggningsfunktionen fungerar inte i Personec P och det finns därmed ingen rutin för uppföljning av loggar för att säkerställa att inga känsliga ändringar görs i systemet.

Utan uppföljning av loggar i systemet ökar risken för att felaktiga ändringar inte upptäcks i tid, eller inte upptäcks alls, vilket kan leda till felaktiga löneutbetalningar.

PwC rekommenderar att säkerställa att loggningsfunktionen fungerar som den ska. Därefter bör kommunen analysera vilka ändringar som är mest känsliga i Personec P och regelbundet följa upp loggar för dessa ändringar. Uppföljningen bör dokumenteras.

13 juni 2017 Vårgårda och Herrljunga kommun

Svar: Loggning fungerar men systemförvaltarna behöver mer utbildning hur man tar fram resultat av loggningen. Detta kommer att ske under hösten 2018.

3.3 Risk Medel

Vid tilldelning och ändring av behörigheter i Personec P erhåller systemansvarig inget underlag där det framgår vilken behörighet användaren ska ha. Det saknas även en rutin för att regelbundet gå igenom befintliga behörigheter.

Avsaknad av formella rutiner avseende behörighetsadministration ökar risken för att användare har behörighet som ej är aktuell i relation till deras arbetsuppgifter.

PwC rekommenderar att införa en formell rutin för hantering behörigheter där det framgår vilken behörighet användare ska ha i systemet, exempelvis med hjälp av en behörighetsblankett. Vi rekommenderar även att en formell rutin för uppföljning av behörigheter implementeras.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Svar: Löneenheten kommer att utarbeta en rutin för tilldelning och borttagning av behörigheter under hösten 2018.

3.4 Risk Låg

Vid lönekörningen görs flera kontroller för att identifiera felaktigheter, bl.a. uppföljning av varningslistor och bevakningslistor. Dokumentationen av kontrollerna som utförs sparas inte.

Om utförda kontroller inte dokumenteras minskar spårbarheten i processen och det går inte heller att följa upp det interna kontrollarbetet, vilket ökar risken för att det interna kontrollarbetet inte utförs eller inte utförs i tillräcklig omfattning eller på rätt sätt.

PwC rekommenderar att dokumentera de kontroller som utförs i samband med lönekörning.

Svar: Nuvarande mall för kontroll av fel och varningar kommer att kompletteras med datum när kontrollen är utförd under hösten 2018.

3.4 Risk Hög

I Herrljunga kommun görs ingen attest av löneutbetalningen av ansvarig chef för att säkerställa att utbetalningsförslag från Personec P stämmer överens med kvittens från banken.

Avsaknad av attest av löneutbetalningen ökar risken för att felaktiga utbetalningar inte upptäcks i tid eller inte upptäcks alls.

PwC rekommenderar Herrljunga kommunstyrelse att säkerställa att löneutbetalningen alltid blir attesterad av ansvarig chef.

14 juni 2017 Vårgårda och Herrljunga kommun

Svar: Attest av Herrljungas löneutbetalningar görs numera av lönechef vilket innebär att det är samma rutin i båda kommunerna

3.5 Risk Medel

Bokningar i försystemet TimeCare överförs till Personec P dagligen. I dagsläget görs ingen kontroll för att säkerställa fullständighet i överföringen. Avsaknad av kontroll för att säkerställa att överföringen från TimeCare är

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

fullständig ökar risken för att Personec P inte uppdateras korrekt, vilket kan leda till felaktiga löneutbetalningar.

PwC rekommenderar att införa en kontroll för att säkerställa att överföringen från TimeCare till Personec P är fullständig.

Svar:

Kontroll av loggfil på överföringar från TimeCare till Personec P görs av systemansvarig. Dokumentationen att kontrollen utförts ska införas under hösten.

3.5 Risk Medel

I filöverföringen från Personec P till ekonomisystemet Raindance görs ingen kontroll för att säkerställa fullständigheten i inläsningen genom att stämma av att antalet inlästa poster eller totalbeloppet mot den ursprungliga filen. Avsaknad av kontroll för att säkerställa att samtliga poster kommer med i överföringen från Personec P till Raindance ökar risken för att huvudboken inte uppdateras korrekt, vilket kan leda till fel i den finansiella rapporteringen.

PwC rekommenderar att undersöka möjligheten att säkerställa att överföringen från Personec P till Raindance har skett fullständigt och riktigt.

Svar: Avstämning sker genom att nettolönen stämmer mellan båda systemen. Dessförinnan har kontroll skett att lönesumman i bankfilen och nettosumman i Personalsystemet Personec överensstämmer. Någon annan känd detaljkontroll finns inte.

3.5 Risk Medel

Genom underlag ifrån PS Utdata stäms semesterlöneskulden av tre gånger per år. Det har under en längre tid funnits en större differens mellan semesterlöneskulden i PS Utdata (rapportmodul i Personec P) och Raindance.

Differenser i avstämning av semesterlöneskulden kan leda till felaktigheter i den finansiella rapporteringen.

PwC rekommenderar att utreda vad differensen i semesterlöneskuld mellan PS Utdata och Raindance beror på och se till att detta åtgärdas.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Svar: Kodkontroll i Personc har utförts under våren 2018 vilket innebär att endast koddelar som finns upplagda i Raindance godkänns. Mellan Personec och Raindance finns kontroll så att endast godkända kombinationer kan läsas in.

Differens mellan Utdata och Raindance semesterskuld räknas ut på olika sätt och kan därför aldrig stämma överens. Detta är känt sedan skuldbokföring i Raindance infördes. Skillnaden beror på att semesterskulden i Raindance bokförs varje månad med de belopp som gäller vid bokföringstillfället. I Utdata räknas skulden ut som om alla slutar sin anställning i kommunen vid ett visst datum och enligt gällande kollektivavtal som innebär att den anställda ersätts enligt den lönenivån vid detta tillfälle. Detta innebär i praktiken att Raindance inte tar hänsyn till ev löneökningar under året.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner föreslagna svar och åtgärder kring revisoreernas granskningsrapport.

I servicenämnden

Marie Granberg Klasson redogör för ärendet.

Yrkande

Bengt Hilmersson (C) yrkar på följande tilläggsförslag:

Punkt 3.5 ska uppföljning ske under 2019 i samband med bokslut 2018.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på sitt eget tilläggsförslag och kommer fram till att det antas.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Paragrafen skickas till

Revisorerna

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Lars Björkqvist, kommunchef

Marie Granberg Klasson, personalchef

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 22

Dnr 2018-000373

Dataskyddsombud för servicenämnderna

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden utser Magnus Blomqvist och Dan Bodin vid Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund till Dataskyddsombud från och med den 25 maj 2018.

Titel Personuppgiftsombud, Pontus Lilja, nuvarande uppdrag som personuppgiftsombud upphör från och med 25 maj 2018.

Sammanfattning

Dataskyddsförordningen trädde i kraft den 25 maj 2018 och ersätter gällande personuppgiftslag (PuL). I jämförelse med PuL ställer dataskyddsförordningen högre krav på hur personuppgiftsbehandlingar hanteras och dokumenteras. I samband med detta ersätts personuppgiftsombudets roll med ett dataskyddsombud.

Enligt artikel 37.1 i den allmänna dataskyddsförordningen ska ett dataskyddsombud utnämnas om personuppgiftsbehandlingen genomförs av en myndighet eller ett offentligt organ. Varje självständig styrelse/nämnd i kommunen är en myndighet som enligt dataskyddsförordningen måste utse ett dataskyddsombud. Det är varje styrelse/nämnd som är personuppgiftsansvarig för behandlingar inom sitt verksamhetsområde och som därmed också ansvarar för att utse ett dataskyddsombud som ersätter den nuvarande rollen som personuppgiftsombud.

Vårgårda kommun anställer inget eget dataskyddsombud utan köper tjänsten från Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden utser Magnus Blomqvist och Dan Bodin vid Boråsregionen, Sjuhärads kommunalförbund till Dataskyddsombud från och med den 25 maj 2018.

Titel Personuppgiftsombud, Pontus Lilja, nuvarande uppdrag som personuppgiftsombud upphör från och med 25 maj 2018.

Justerandes signatur

HB

J

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

I servicenämnden

Lars Björkqvist redogör för ärendet.

Paragrafen skickas till

Anna Westenheim, registrator

Pontus Lilja, kommunikationsstrateg



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 23

Dnr 2018-000382

Byte av sammanträdesdatum

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner byte av sammanträdesdatum från onsdagen den 7 november 2018 kl. 09:00-12:00 till tisdagen den 13 november 2018 kl. 09:00-12:00.

Sammanfattning

Servicenämnderna beslutade den 7 november 2017 att fastställa sammanträdestider för servicenämnderna 2018 enligt följande datum:

Onsdagen den 7 mars, kl. 09:00-12:00	Vårgårda
Måndagen den 14 maj, kl. 14:00-17:00	Herrljunga
Onsdagen den 12 september, kl. 09:00-12:00	Vårgårda
Onsdagen den 7 november, kl. 09:00-12:00	Herrljunga

Den 7 november anordnar kommunerna i Sjuhärad en gemensam dag om krissamverkan - en kunskapsdag om totalförsvaret och återuppbyggnad av civilt försvar. Då aktuell dag sammanfaller med servicenämndernas sammanträden och båda kommunerna är inbjudna föreslår förvaltningen att servicenämnderna byter mötesdag från onsdagen den 7 november till tisdagen den 13 november.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner byte av sammanträdesdatum från onsdagen den 7 november 2018 kl. 09:00-12:00 till tisdagen den 13 november 2018 kl. 09:00-12:00.

I servicenämnden

Lars Björkqvist redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist, kommunchef

Linda Rudenwall, ekonomichef

Marie Granberg Klasson, personalchef

Sara Gårdeson, kommunsekreterare

Justerandes signatur

HB

J

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 24

Dnr 2018-000376

Sammanträdestider 2019

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnderna fastställer sammanträdestider för servicenämnderna 2019.

Sammanfattning

Servicenämnderna ska sammanträda 2 + 2 gånger per år och utöver det, sammankallas vid behov.

Servicenämnderna föreslås sammanträda 2019;

Onsdag 2019-03-06 kl 0900-1200 Vårgårda

Måndag 2019-05-13 kl 1300-1600 Herrljunga

Måndag 2019-09-16 kl 1300-1600 Vårgårda

Måndag 2019-11-11 kl 1300-1600 Herrljunga

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnderna fastställer sammanträdestider för servicenämnderna 2019.

I servicenämnden

Lars Björkqvist redogör för ärendet.

Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist, kommunchef

Linda Rudenwall, ekonomichef

Marie Granberg Klasson, personalchef