



Datum  
2019-11-07  
Vår referens  
Sandra Jarl  
HR-konsult  
sandra.jarl@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Intern kontroll - Löneskulder FSKF-2019-12240**

#### **Sammanfattning**

Granskningen av löneskulder handlar om att få kunskap om när och varför löneskulder uppstår i förhållande till rutiner och riktlinjer i den gemensamma processen för Anställning och lön. Granskningen genomfördes i oktober 2019 och omfattade 15 löneskulder, vilka uppstod under perioden 2019-07-01 – 2019-07-31. Urvalet innefattar förskoleförvaltningen samtliga löneskulder för perioden.

De granskade löneskulderna bedöms till största del ha sin grund i att medarbetare inte registrerat frånvaro i HR-systemet via självservice och därmed har inte rutiner och riktlinjer efterlevts. Bedömningen är emellertid att de löneskulder som uppstår till följd av frånvaroregistrering efter lönekörning är ofrånkomliga så länge lönekörning genomförs vid viss tidpunkt i HR-systemet.

Utefter granskningen föreslås att fortsätta uppföljning inom ramen för intern kontrollplanen även kommande år men då under risken korrekt registrerad frånvaro.

#### **Förslag till beslut**

1. Förskolenämnden godkänner granskningen.
2. Förskolenämnden uppdrar åt förvaltningen att genomföra föreslagen åtgärd.

#### **Beslutsplanering**

Ordförandeberedning FSKN 2019-11-11  
Förskolenämnden 2019-11-19

#### **Ansvariga**

Annika Niehoff HR-chef  
Peter Lindberg Förvaltningschef