

Bilag 3. Udkast til handleplan på løn- og personaleområdet

Forventninger og styringsinformation på de fælles administrative områder - Gu

Alle forvaltninger

Observationer	Revisionsbemærkning	Handleplan
<p>I forlængelse af det godkendte Forretningscirkulære Løn- og Personale har KS udarbejdet et bilag, hvor KS har identificeret de risici, der er på lønområdet, samt de kontroller, der udføres i KS. Desuden har KS i bilaget oplyst de risici på lønområdet, som forvaltningerne skal håndtere.</p> <p>For at det overordnede kontrolmiljø og de organisatoriske rammer på lønområdet kan fungere effektivt og understøtte et velfungerende ledelses- og kontrolsystem i kommunen, skal alle forvaltninger have vurderet og håndteret de opstillede risici.</p> <p>Forvaltningerne har generelt oplyst, at de oplyste risici er afdækket, samt at der er påbegyndt udarbejdelse af forvaltningsspecifikke forretningsgange til afdækning heraf. Det er oplyst, at forvaltningerne forventer at implementere nye forvaltningsspecifikke forretningsgange i foråret 2021.</p>	<p>Vi skal anbefale, at alle forvaltninger sikrer implementering af forvaltningsspecifikke forretningsgange til afdækning af de identificerede risici, der fremgår af Bilag 1 til Forretningscirkulæret Ledelsestilsyn vedrørende Løn- og Personaleområdet.</p>	<p>BIF har siden 2016 implementeret og arbejdet med en risikobaseret tilgang til vores ledelsestilsyn – herunder også på løn- og personaleområdet.</p> <p>BIF reviderer løbende og minimum én gang årligt vores risikovurdering og risikobillede på løn- og personaleområdet ud fra bilag 1 og ud fra ændringer i arbejdsgange og lovgivninger på området. BIF har således gennemgået de risici på løn- og personaleområdet, som forvaltningerne skal håndtere. Under hver aktivitet er der lavet en vurdering af, om kontrollen skal ligge centralt eller lokalt i BIF. På den baggrund er bl.a. udarbejdet en række centrale kontroller på området for børne- og straffeattester, lønstyrsrapporter, manuel håndtering af grundlønsindplaceringer jf. aktuelle overenskomster og sygefravær.</p> <p>Med inspiration fra det nye ledelsestilsyn i SOF, vil BIF i foråret 2021 vurdere SOFs koncept og anvende det på de områder, hvor det er relevant og kan supplere BIFs ledelsestilsyn.</p>