

Björn Wallgren

Kommunstyrelsen

Svar på revisionsrapport gällande granskning av pensionshantering och pensionsredovisning

Ärende

Revisorerna har genomfört en granskning avseende kommunens pensionshantering och pensionsredovisning.

Revisorerna bedömer att de rutiner som finns avseende rapportering av pensionsunderlag delvis är ändamålsenliga och tillförlitliga. Vidare bedömer revisorerna att nuvarande ansvarsfördelning samt de kontroller som genomförs är tillräckliga. Resultatet av genomförda analyser av pensionsgrundande löner jämfört med fakturaspecifikationer från KPA har inte visat några brister.

De flesta rekommendationer som revisorerna har lämnat är redan åtgärdade och resterande kommer att åtgärdas under året.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen antar kommunledningskontorets tjänsteutlåtande daterat 2021-05-25 som svar på revisionsrapporten.

Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Danderyds kommun genomförde PwC år 2020 en granskning avseende kommunens pensionshantering och pensionsredovisning. Revisorerna begär att kommunstyrelsen svarar på granskningsresultatet senast den 31 augusti 2021.

Kommunledningskontorets yttrande

Revisorerna bedömer att de rutiner som finns avseende rapportering av pensionsunderlag delvis är ändamålsenliga och tillförlitliga. Vidare bedömer revisorerna att nuvarande ansvarsfördelning samt de kontroller som genomförs är tillräckliga. Resultatet av genomförda analyser av pensionsgrundande löner jämfört med fakturaspecifikationer från KPA har inte visat några brister.

Björn Wallgren

Revisorerna lämnar följande rekommendationer i rapporten:

1. Att tillse att det driftschema med rutiner som idag finns inom kommunen utökas med dokumentationskrav samt ansvarsfördelning av de kontroller och avstämningar som utförs. Det bör också framgå vem som utför testerna samt vem som kontrollerar resultatet av dessa. Resultatet av testerna bör också dokumenteras och det bör framgå i driftsschemat hur dokumentationen av respektive kontroll ska genomföras.

Kommentar: Genomförd

Kommunledningskontoret har utökat driftschemat med dokumentationskrav och ansvarsfördelning.

2. Att tillse att utöka de tester som utförs av pensionsgrundande lön enligt lönesystemet jämfört med fakturaspecifikationen från KPA. Man bör utföra test på samtliga individer i underlaget. Tester bör bestå av kontroll att antalet individer stämmer samt att de pensionsmedförande löner enligt specifikationen är överensstämmande med informationen i lönesystemet.

Kommentar: Genomförd

Kommunledningskontoret har utökat testerna enligt revisorernas rekommendationer.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunledningskontoret kan inte se att ärendet får direkta ekonomiska konsekvenser.

Johan Lindberg
KommundirektörBjörn Wallgren
Ekonomichef**Handlingar i ärendet**

1. Tjänsteutlåtande, Svar på revisionsrapport gällande granskning av pensionshantering och pensionsredovisning
2. Missiv, daterat 2021-04-29
3. Revisionsrapport, mars 2021



DANDERYDS KOMMUN
Kommunledningskontoret

Björn Wallgren

Expedieras
Revisorerna

Tjänsteutlåtande

3 (3)

Datum
2021-05-25

Diarienummer
KS 2021/0259