

§ 71/18 Yttrande över revisorernas granskning av hantering av landstingets pensioner

Diarienummer: LS-LED18-0634

Behandlat av	Mötesdatum	Ärendenr
1 Landstingsstyrelsen	2018-04-24	§ 71/18

Landstingsstyrelsens beslut

Yttrandet godkänns.

Proposition

Ordföranden Monica Johansson (S) ställer förvaltningens förslag under proposition och finner att det bifalls.

Ärendet

Landstingets revisorer har genomfört en granskning av hanteringen av landstingets pensioner. Granskningen har visat att i stort finns det dokumenterade rutiner och rutinerna följer regleringar i pensionsavtalen samt förtroendevaldas bestämmelser. Bedömningen är att landstingsstyrelsen säkerställer att hantering av pensionerna är ändamålsenlig och bedrivs med tillfredsställande intern styrning och kontroll.

Revisorerna lämnar efter genomförd granskning sina rekommendationer för det fortsatta arbetet kring pensionshanteringen samt emotser landstingsstyrelsens yttrande över rapporten samt uppgifter om verkställda och planerade åtgärder.

Förslag till yttrande från landstingsstyrelsen har sammanställts i bifogad skrivelse. Ärendet har beretts inom ekonomistaben med stöd av övriga berörda staber och verksamhets- och ledningsservice.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2018-03-22

Yttrande över revisorernas granskningsrapport

Granskningsrapport - Intern styrning och kontroll i hantering av landstingets pensioner

Beslutet expedieras till

Landstingets revisorer
Jan Grönlund, landstingsdirektör
Nicholas Prigorowsky, ekonomidirektör
Kajsa Fisk, HR-direktör
Helena Söderquist, verksamhetsområdeschef verksamhets- och ledningsservice
Caroline Dexfalk, chefsjurist
Akten

HANDLÄGGARE
Susanne Gårdö
Redovisningsenheten

DATUM
2018-03-22

DIARIENUMMER
LS-LED18-0634-2

ÄRENDEGÅNG
Landstingsstyrelsen

MÖTESDATUM
2018-04-24

Yttrande över revisorernas granskning av hantering av landstingets pensioner

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsens beslut

Yttrandet godkänns.

Ärendet

Landstingets revisorer har genomfört en granskning av hanteringen av landstingets pensioner. Granskningen har visat att i stort finns det dokumenterade rutiner och rutinerna följer regleringar i pensionsavtalen samt förtroendevaldas bestämmelser. Bedömningen är att landstingsstyrelsen säkerställer att hantering av pensionerna är ändamålsenlig och bedrivs med tillfredsställande intern styrning och kontroll.

Revisorerna lämnar efter genomförd granskning sina rekommendationer för det fortsatta arbetet kring pensionshanteringen samt emotser landstingsstyrelsens yttrande över rapporten samt uppgifter om verkställda och planerade åtgärder.

Förslag till yttrande från landstingsstyrelsen har sammanställts i bifogad skrivelse.

Ärendet har beretts inom ekonomistaben med stöd av övriga berörda staber och verksamhets- och ledningsservice.

Beslutsunderlag

Yttrande över revisorernas granskningsrapport
Granskningsrapport - Intern styrning och kontroll i hantering av landstingets pensioner

Beslutet expedieras till

Landstingets revisorer
Jan Grönlund, landstingsdirektör
Nicholas Prigorowsky, ekonomidirektör
Kajsa Fisk, HR-direktör
Helena Söderquist, verksamhetsområdeschef verksamhets- och ledningsservice
Caroline Dexfalk, chefsjurist
Akten



Revisionen

Yttrande över granskningsrapporten - Intern styrning och kontroll i hantering av landstingets pensioner

Landstingets revisorer har genomfört en granskning av hanteringen av landstingets pensioner och lämnat en rapport över granskningen. Revisorerna emotser landstingsstyrelsens yttrande över rapporten samt uppgifter om verkställda och planerade åtgärder.

Granskningen har visat att det i stort finns dokumenterade rutiner och rutinerna följer regleringar i pensionsavtalen samt förtroendevaldas bestämmelser. Bedömningen är att landstingsstyrelsen säkerställer att hantering av pensionerna är ändamålsenlig och bedrivs med tillfredsställande intern styrning och kontroll.

Revisorerna lämnar efter genomförd granskning sina rekommendationer för det fortsatta arbetet kring pensionshanteringen. Nedan redovisas dessa i *kursiv* stil. Under respektive punkt följer landstingsstyrelsens svar.

Arbetet med skriftliga rutiner och uppdateringar som påbörjats bör färdigställas snarast

Översynen av tillämpningsanvisningarna för OPF-KL har slutförts, liksom rutinen för hantering av pensionsutbetalningar. Under 2018 kommer även regelverket för löneväxling att uppdateras. Därtill pågår ett arbete med att dokumentera pensionsprocessen med tillhörande rutinbeskrivningar.

Styrande dokument på externa webben kring landstingets finanspolicy har uppdaterats.

För att minska sårbarheten bör fler personer kunna hantera rutiner kring pensioner

Vi håller med om att det är sårbart att enbart en person har kunskap om och administrerar pensioner. Med rådande läge har vi beslutat att anlita KPA vid behov. KPA har uppgett att de kan leverera tjänsten Pensionshjälpen åt Landstinget Sörmland med relativt kort varsel. För scenkonstens pensioner gäller att så snart pensionsprocessen med tillhörande rutinbeskrivningar är dokumenterad, kommer vi att säkerställa att pensionerna kan hanteras av minst två administratörer.



Inom ekonomistaben kommer ytterligare en person att introduceras i rutinerna för att beställa pensionsprognoser samt hantera redovisning av pensionskostnader och pensionsskuld.

Rutiner för återrapportering av delegation behöver upprättas avseende kollektivavtal

En ändamålsenlig rutin för detta kommer att utarbetas.

Riktlinjer för särskild avtalspension behöver ses över

En översyn av riktlinjerna för särskild avtalspension kommer att genomföras under 2018. Detta för att bättre följa nuvarande organisation och för att beakta reglerna i AKAP-KL.

Landstinget behöver säkerställa att stickprovskontroller genomförs enligt arvodesreglementet

Stickprovskontroller enligt arvodesreglementet gällande ersättning för förlorad arbetsförtjänst kommer att utföras av Personalservice.

Landstingsstyrelsen bör tydliggöra sin delegation och eventuellt krav på återrapportering kring pensioner.

Vi delar revisionens uppfattning i frågan och en uppdatering av landstingsstyrelsens delegationsordning kommer att genomföras under året.

På landstingsstyrelsens vägnar

Monica Johansson
Landstingsstyrelsens ordförande

Jan Grönlund
Landstingsdirektör