Datum: fredagen den 1 mars 2024 kl 09:00-10:00 Paragrafer §§ 1-11

Plats:

Underskrifter:

Björn Thodenius
Ordförande

Sara Hultman
Sekreterare

Justeras

Johan Abrahamsson (M)

Beslutande Björn Thodenius (M), Ordförande
Johan Abrahamsson (M), 1:e vice ordförande
Linn Brandström (M)

Ersättare Jenni Gustrand (S)
Karin Arvidsson (S)

Övriga

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans	Lönenämnden
Sammanträdesdatum	2024-03-01
Anslagsdatum	"[från och med datum]" -- "[Till och med datum]"
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkontoret i Hova

Justerandes signatur	Utdragsbestyrkande

Ärendelista

§ 1 Dnr 1
Val av justerare ... 3

§ 2 Dnr 2
Godkännande av dagordning ... 4

§ 3 Dnr 3
Anmälan om eventuellt jäv ... 5

§ 4 Dnr 2022-00011
Årsbokslut 2023 med uppföljning av verksamhetsmål ... 6

§ 5 Dnr 2022-00013
Internkontrollredovisning 2023 ... 7

§ 6 Dnr 2023-00008
IT-säkerhet ... 8

§ 7 Dnr 2023-00013
Granskning av lönehanteringsprocessen i Töreboda kommun ... 9

§ 8 Dnr 2023-00015
Information - E-tjänst - ersättning till förtroendevalda ... 11

§ 9 Dnr 2024-00001
Delegationsbeslut ... 12

§ 10 Dnr 2023-00011
Lönechefen informerar ... 13

§ 11 Dnr 2024-00003
Delgivning - granskningsrapport GDPR ... 14

§ 1

Dnr 1

Val av justerare

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att Johan Abrahamsson (M) justerar protokollet.

§ 2

Dnr 2

Godkännande av dagordning

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att godkänna dagordningen.

§ 3

Dnr 3

Anmälan om eventuellt jäv

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att det inte förekommer anmälan om jäv.

§ 4

Dnr 2022-00011

Årsbokslut 2023 med uppföljning av verksamhetsmål

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att godkänna årsbokslutet för år 2023 samt att överskottet fördelas ut till kommunerna enligt nedan

Mariestad: 274 271kr
Töreboda: 947kr
Gullspång: 48 568kr

Bakgrund

Lönechefen har upprättat årsbokslut 2023 för lönenämnden. Resultatet på helår visar på ett överskott med 324 000kr.

Ekonomi

Vid sammanställning av årsbokslutet uppdagades ett fel i fördelningen mellan kommunerna, vilket inneburit att Töreboda kommun betalat 80tkr för lite och Mariestads kommun 80tkr för mycket.

Detta korrigeras genom en omfördelning av återbetalningen av överskottet. Fördelning av återbetalning sker enligt nedan:

Mariestad: 274 271kr
Töreboda: 947kr
Gullspång: 48 568kr

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse- Årsbokslut 2023 med uppföljning av verksamhetsmål, skriven av Sara Hultman
Årsbokslut 2023 – Lönenämnden MTG

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningarna i respektive kommun

§ 5

Dnr 2022-00013

Internkontrollredovisning 2023

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att godkänna redovisningen av interkontrollpunkterna för år 2023.

Bakgrund

Lönenämnden följer årligen upp internkontrollen inom sin verksamhet. För 2023 fanns följande punkter beslutade:

- I-tjänster
- Kvitton
- Oattesterade poster
- Inkomstuppgift förtroendevalda
- IT-säkerhet

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse – redovisning av internkontrollpunkter 2023,skriver av Sara Hultman
Sammanställning av internkontroll 2023

§ 6

Dnr 2023-00008

IT-säkerhet

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att notera informationen.

Bakgrund

Varje månad följs eventuella hot/attacker mot P-mobile upp som en del i lönenämndens internkontroll. Under perioden januari-februari 2024 har inga försök att attackera eller infektera P-mobile upptäckts. Tjänsten har en ganska låg hotprofil med få sårbarheter och liten attackyta med relativt låg belastning. IT har kontinuerlig övervakning på denna tjänst och blir notifierade om något skulle dyka upp. IT arbetar även kontinuerligt med att uppdatera tjänsterna och arbetar förebyggande med att patcha eventuella sårbarheter som uppdagas.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse – IT säkerhet, skriven av Sara Hultman 240222

§ 7

Dnr 2023-00013

Granskning av lönehanteringsprocessen i Töreboda kommun

Lönenämndens beslut

Lönenämnden ger ordförande och lönechef i uppdrag att tillsammans upprätta ett svar till revisorerna.

Bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Töreboda kommun har PWC genomfört en granskning av lönehanteringen. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsen säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende hela Töreboda kommuns lönehantering.

Granskningen har genomförts genom registeranalys av löneutbetalningar för perioden januari 2023 – juni 2023. PWC har granskat registeranalysen och har utifrån utfall, stickprovsvis begärt in en del verifikationer. Verksamheten har inkommit med de verifikationer som efterfrågats och väntar nu på om eventuella ytterligare kompletteringar ska lämnas in.

Utöver registeranalysen genomfördes en granskning av rutiner samt relevanta nyckelkontroller i löneprocessen. Denna del genomfördes med hjälp av dokumentstudier och intervjuer.

Efter genomförd granskning är PWC:s samlade bedömning att kommunstyrelsen och gemensam lönenämnd inte helt säkerställt en tillräcklig intern kontroll avseende kommunens lönehantering.

Revisionsfrågor

- Är den övergripande lönesprocessen dokumenterad och finns en tydlig roll-och ansvarsfördelning? Delvis
- Finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter i löneprocessen? Delvis
- Säkerställer kommunstyrelsen att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet
  Kommunstyrelsen: Nej
  Gemensam lönenämnd: Ja

Revisionen förväntar sig ett svar från kommunstyrelsen i Töreboda och från Lönenämnden med kommentarer till påpekandena i rapporten och med förslag till åtgärder senast den 15 maj 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse – Granskning av lönehanteringen i Töreboda kommun, skriven av Sara Hultman 240219
Granskning av intern kontroll av lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen
Revisionsrapport Granskning av intern kontroll i lönehantering och löneutbetalningsprocessen

Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen i Töreboda kommun

§ 8

Dnr 2023-00015

Information - E-tjänst - ersättning till förtroendevalda

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att notera informationen.

Behandling på sammanträdet

Diskussion förs kring systemet som används idag och vilka olika alternativ som finns gällande hanteringen framöver.

Bakgrund

Under hösten 2020 digitaliserades hanteringen av de förtroendevaldas ersättning genom att man som förtroendevald själv lägger in uppgifter som ligger till grund för ersättning via en e-tjänst. E-tjänsten tillhandahålls av företaget Twoday och är kopplad till ärendehanteringssystemet Ciceron.

Attestfunktionen i systemet har sedan start upplevts som omständlig, vilket har påtalats för Twoday flertalet gånger. En arbetsgrupp med representanter från lönekontoret MTG och Twoday har under en tid arbetat med att utveckla tjänsten, både för attestanter och för de som söker om ersättning. En prototyp har tagits fram och visades upp (17/1-2024) för några av de förtroendevalda i Töreboda kommun, en prototyp som uppskattades och som man ville gå vidare med. Twoday skulle ta fram ett kostnadsförslag och återkomma.

Efter att Twoday processat ärendet internt ansåg dom att utvecklingen av tjänsten skulle ta för lång tid och kommer istället att titta på en utveckling i mindre omfattning. Twoday kan i dagsläget inte lämna någon uppfattning om när i tid detta kan bli klart, eller vad det kan komma att kosta.

Beslutsunderlag

Information om e-tjänsten ”ersättning till förtroendevalda”

§ 9

Dnr 2024-00001

Delegationsbeslut

Lönenämndens beslut

Lönenämnden förklara sig informerade.

Bakgrund

Lönenämnden har överlåtit sin beslutanderätt till tjänsteman i enlighet med lönenämndens delegationsordning. Dessa beslut ska redovisas till lönenämnden. Redovisningen innebär inte att lönenämnden omprövar eller fastställer delegationsbesluten. Däremot får lönenämnden återta lämnad delegering eller föregripa ett beslut i ett enskilt ärende av den som fått beslutanderätten genom att själv ta över ärendet och fatta beslut.

§ 10

Dnr 2023-00011

Lönechefen informerar

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att notera informationen.

Behandling på sammanträdet

Lönechefen går igenom hur verksamhetens fortlöpande arbete går och vilka områden som har haft fokus under den senaste tiden.

§ 11

Dnr 2024-00003

Delgivning - granskningsrapport GDPR

Lönenämndens beslut

Lönenämnden beslutar att notera informationen.

Bakgrund

Med anledning av EU-domstolens dom i Schrems II-målet1 från juli 2020 och ogiltigförklarandet av Privacy Shield finns det god anledning för personuppgiftsansvariga att kartlägga sina tredjelandsöverföringar, trots det nyligen meddelade adekvansbeslutet från EU-kommissionen den 10 juli 2023. Som en del av ovanstående uppdrag har en granskning av kartläggningen genomförts inom lönenämndens verksamhet.