



Region Hovedstaden

Landgreven 4
1301 København K

Tlf. 33 92 84 00

rr@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

Afrapportering af lønrevision af Region Hovedstaden

2. december 2016

Rigsrevisionen har i perioden september-november 2016 udført lønrevision af Region Hovedstaden. Vi gennemgår nedenfor resultaterne af revisionen, som I bedes forholde jer til inden den 25. januar 2017.

12. kontor

J.nr.: 31899

Til orientering for: BDO

Revisionens formål

Lønrevisionen er udført i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik. Formålet med lønrevisionen er at vurdere, om chefers løn- og ansættelsesvilkår lever op til overenskomster og aftaler på området. Formålet er videre at vurdere, om forretningsgange og interne kontroller for nyansættelser i regionshuset understøtter, at medarbejderne får korrekt løn, og at dispositionerne foretages i overensstemmelse med overenskomster og aftaler på området.

Revisionens indhold

Revisionen har primært omfattet regnskabsårene 2015 og 2016.

Ved revisionen har vi gennemgået følgende områder:

- Chefers løn- og ansættelsesvilkår.
- Nyansættelser i regionshuset.
- Disponering.

Region Hovedstaden har haft et udkast til revisionsrapport i høring. Høringsvaret er i videst muligt omfang blevet indarbejdet i afrapporteringen.

Rigsrevisionens samlede vurdering

Det er Rigsrevisionens samlede vurdering, at dispositionerne på chefområdet generelt er i overensstemmelse med overenskomster og andre aftaler. Forretningsgange og interne kontroller i Center for HR understøtter, at nyansatte ikke-ledende medarbejderne i Koncerncentrene og Sekretariatet får korrekt løn. Region Hovedstaden opfylder generelt de krav, der stilles til en god og pålidelig personale- og lønforvaltning, hvilket Rigsrevisionen finder tilfredsstillende.

Vi vedlægger en rapport med en uddybende beskrivelse af baggrunden for vurderingen og bemærkningerne.

Rigsrevisionen har ved vurderingen bl.a. lagt vægt på følgende forhold:

1. Rigsrevisionen finder det utilfredsstillende, at der i 8 ud af 9 tilfælde ikke er fradraget i kontraktillægget, jf. rammeaftalens § 9. Region Hovedstaden bør sikre, at der fradrages i kontraktillægget, hvis der aftales forbedrede vilkår, jf. rapportens punkt I. Region Hovedstaden har oplyst, at fremadrettet anvendes fradrag i tillægsprocenten for forbedret opsigelsesvarsel og fratrædelsesgodtgørelse ved alle kontraktansættelser.
2. Rigsrevisionens undersøgelse har vist, at Region Hovedstadens tidligere praksis med at ansætte chefer på åremål med et højere åremålstillæg og med aftalt fratrædelsesbeløb, har betydet, at regionen har udbetalt ca. 16,7 mio. kr. i fratrædelsesbeløb til åremålsansatte og 48,6 mio. kr. i åremålstillæg i perioden 1. januar 2015 til 31. august 2016. Region Hovedstaden vurderer, at den nuværende praksis er mere hensigtsmæssig end den tidligere praksis, da åremålsansættelser med fratrædelsesbeløb og med høj tillægsprocent er en omkostningstung ansættelsesform. Rigsrevisionen finder det tilfredsstillende, at Region Hovedstaden har ændret praksis, jf. rapportens punkt I.
3. Det er Rigsrevisionens vurdering, at forretningsgange og interne kontroller i Center for HR understøtter, at nyansatte medarbejdere i ikke-ledende stillinger i koncerncentrene og sekretariatet får korrekt løn og pension. Den stikprøvevise gennemgang af personalesager viste, at bestemmelser i overenskomster og andre aftaler blev fulgt, jf. rapportens punkt II.
4. Det er Rigsrevisionens vurdering, at det ikke fremstår helt klart, hvem der er bemyndiget til at godkende løn for de ledende stillinger. Revisionen viste dog, at lønudgifter i forbindelse med stillinger på ledelseniveau generelt er disponeret korrekt i henhold til de interne retningslinjer. Hvad angår nyansættelser i de ikke-ledende stillinger har det ikke været muligt for Rigsrevisionen at efterprøve, om udbetalingerne er godkendt af en dertil bemyndiget, da der generelt ikke er beskrivelser af, hvem der kan disponere lønudgifter.

Rigsrevisionen finder, at Region Hovedstaden bør sikre, at det fremgår klart, hvem der må disponere på lønområdet, og inden for hvilke rammer, samt at det dokumenteres, at der er foretaget korrekt disponering, jf. rapportens punkt III.

Svar

Vi skal bede om, at I forholder jer til brevets pkt. 4. For de forhold, der giver anledning til ændringer i forretningsgange mv., bedes I angive, hvordan og hvornår ændringerne forventes iværksat.

Kontaktpersoner

Hvis I har spørgsmål til brevet eller revisionsrapporten, kan specialkonsulent Jette Kieffer kontaktes på tlf. 33 92 85 28 eller jeg kan kontaktes på tlf. 33 92 84 31 eller via e-mail til rr@rigsrevisionen.dk med oplysning om det j.nr., der står i brevhovedet.

Med venlig hilsen

Jeppe Højland
Specialkonsulent