Rutinebeskrivelse for

**Avstemming av oppgavepliktig lønn**(Lønn og personaladministrasjon/Avstemming)



**Dokumentinformasjon**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Versjon: | 2.0 Godkjent | Dato: 20.11.2014 |

**Innhold**

[Sensitive personopplysninger 3](#_Toc351020905)

[A Lønn og personaladministrasjon 3](#_Toc351020906)

[A.8 Avstemming 3](#_Toc351020907)

[A.8.1 Avstemming av lønnstransaksjoner 3](#_Toc351020908)

[A.8.1.1 Formål med prosessen 3](#_Toc351020909)

[A.8.1.2 Prosessegenskaper 3](#_Toc351020910)

[A.8.1.3 Prosesskart 4](#_Toc351020911)

[A.8.1.4 Aktiviteter 4](#_Toc351020912)

**Endringshistorikk**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Versjonsnr.** | **Kapittel** | **Beskrivelse av endring** | **Dato for endring** |
| 2.0 | A.8.1.4 | Flytter spørring DPS0066, DPS0067 til lønnsimulering og lønnsforslag. Fjerner DPS0068 og DGL0009. Konsernregnskap foretar avstemming etter periodeavslutning og i varetar resultat som fremkommer med DPS0068 og DGL0009. | 20.11.2014 |

# Sensitive personopplysninger

HR-systemet skal ikke inneholde sensitive personopplysninger, med mindre dette spesifikt er beskrevet i en enkelt delprosess.

Det er viktig at fritekstfelt i HR-systemet ikke blir brukt til å notere sensitive personopplysninger.

|  |
| --- |
| Sensitive personopplysninger er i henhold til Lov om behandling av personopplysninger,§2 pkt. 8, opplysninger om:   * Rasemessig eller etnisk bakgrunn, eller politisk, filosofisk eller religiøs oppfatning * At en person har vært mistenkt, siktet, tiltalt eller dømt for en straffbar handling * Helseforhold * Seksuelle forhold * Medlemskap i fagforeninger |

# A Lønn og personaladministrasjon

## A.8 Avstemming

### A.8.1 Avstemming av lønnstransaksjoner

##### **A.8.1.1 Formål med prosessen**

Målet med prosessen er å avstemme oppgavepliktige transaksjoner ført som lønnstransaksjoner, mot føringer i Økonomi-Regnskap, slik at Årsoppgave for arbeidsgiveravgift – Følgeskriv til lønns- og trekkoppgave, kan avstemmes korrekt.

Kontroll av at totalene per konto fra lønnstransaksjoner er lik totalene i HR hovedbok og hovedbok økonomi.

Avstemmingen gjennomføres på månedlig basis slik at avvik avdekkes og korrigeres fortløpende.

##### **A.8.1.2 Prosessegenskaper**

|  |  |
| --- | --- |
| ***Prosessnavn:*** | *Avstemming av oppgavepliktig lønn/lønnstransksjoner* |
| ***Prosesseier:*** | *Byrådsavdeling for finans* |
| ***Prosessansvarlig:*** | *<NAVN>* |
| ***Utføres når:*** | *Månedlig etter periodeavslutning i Agresso økonomi* |
| ***Forutsetninger:*** | *Alle lønnskjøringer overført og innlest Agresso økonomi* |
| ***Kritiske Suksessfaktorer:*** |  |
| ***Sentrale risikoer:*** |  |
| ***Inndata:*** | *Lønnstransaksjoner for perioden, fordelt på avgiftsfri- og avgiftspliktig lønn posteringer per konto* |
| ***Resultat:*** | *Avstemt oppgavepliktige transaksjoner ført som lønnstransaksjoner mot posteringer i Økonomi-Regnskap, slik at Årsoppgave for arbeidsgiveravgift – Følgeskriv til lønns- og trekkoppgave, kan avstemmes korrekt* |
| ***Gjennomføring:*** | *Sentralt og i den enkelte virksomhet* |
| ***Måling og rapportering:*** |  |
| ***Lov og Regelverk:*** |  |
| ***Relaterte prosesser:*** |  |
| ***Ressurser:*** |  |
| ***Linker:*** |  |
| ***Søkeord*** |  |
| ***Sist revidert*** | *20.11.2014* |

##### **A.8.1.3 Prosesskart**

#### 

**Forutsetninger:**  
Lønnarter og kontoer har korrekt relasjon AVSTEMLONN definert fra lønnartenes oppgavepunkt (LTO) og kontoenes relasjoner i økonomi.

##### **A.8.1.4 Aktiviteter**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivitet** | **Ansvar** | **Referanser / Lenker** |
| **Sette opp avstemming pr konto pr virksomhet (Excel)** | **Faggruppe konsern** |  |
| * Kjør spørring saldotabell Avstemming lønn for alle virksomheter. * Spørringen lister oppgavepliktige ytelser med uttrekkskriterie lønnartenes LTO   Postert pr konto pr virksomhet.   * Postert på oppgavepliktige kontoer pr virksomhet og totalt hentes fra KON8211 i økonomi. * Postert oppgavepliktig lønn i HR sammenstilles (pr konto) med postert på oppgavepliktige kontoer i Økonomi hovedbok i Excel. * Kopi av avstemming sendes virksomhetene. Avstemmingen kan være:   + OK   + Ikke OK og inneholde differanser som virksomheten må rette til neste lønnskjøring. | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivitet** | **Ansvar** | **Referanser / Lenker** |
| **Ansvarlig for avstemming – korreksjon av eventuelle feil** | **HR-funksjon** |  |
| * HR-funksjon mottar avstemming av oppgavepliktig lønn fra konsernregnskap hver måned og samlet ved årsavslutning.    + Dersom avstemmingen er OK, lagres avstemmingen   + Dersom avstemmingen ikke er OK, rettes differansen til neste lønnskjøring og avstemmingen lagres. | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivitet** | **Ansvar** | **Referanser / Lenker** |
| **Kjøre årsoppgjør i test** | **HR-forvaltning** |  |
| * Kjøre Lønns- og trekkartsreferansegenerering (PR21) for aktuelt tidsrom. * Kjøre HR1029 (PR04) Lønns- og trekkoppgaver uten oppdatering for aktuelt tidsrom. * Rapport PR04C Feil/varslerliste L&T oppgave lister ressurser med oppgavepunkt med feil fortegn, ugyldige fødselsnummer. Sendes HR-funksjon for fortløpende oppretting gjennom året. | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivitet** | **Ansvar** | **Referanser / Lenker** |
| **Kontroll årstotaler hittil i år** | **HR-forvaltning** |  |
| * Rapportene PR04B lister total avgiftsplikt og avgiftsfri oppgaveplikt lønn hittil i år   per oppgavepunkt.   * Kjør HR1105 (PR17) Avstemming lønnstransaksjoner. * Rapporten lister lønnstransaksjoner hittil i år pr oppgavepunkt og konto totalt. * Løpende kontroll gjennom året mot lønnstransaksjoner/postert oppgavepliktig lønn i økonomi. | | |