

Lønkontrol - Værktøjer

Indhold

1. Forord.....	1
2. Overblik.....	2
3. Værktøjer fra lønsystemet.....	3
3.1. Hidtil eksisterende kontrolmateriale	4
4. Værktøjer i LDV	4
5. Samlet oversigt	6
6. Kort beskrivelse – nye uddata.....	7

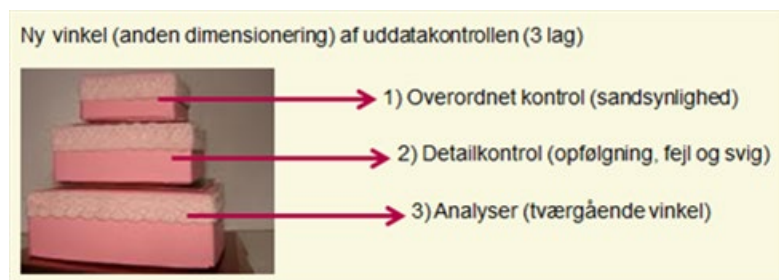
1. Forord

Værktøjsunderstøttelse til lønkontrol, består af uddata fra lønsystemet og standardrapporter i LDV.

Økonomistyrelsen leverer dokumentations- og kontrolmateriale i tilknytning til de enkelte lønkørsler i form af PDF-filer, der sendes gennem postkassesystemet ØDUP til den enkelte institutions partneraftale. For ØSC-institutioner gælder dog, at de får deres materiale fra ØSC.

Hertil stiller Økonomistyrelsen en række standardrapporter til rådighed i LDV, til brug for tværgående kontrol og til kontrol i forskellige sammenhænge, som fx kontering, overenskomstændringer og tillæg.

Lønkontrollen er tænkt i tre dimensioner:



Vejledningsmateriale

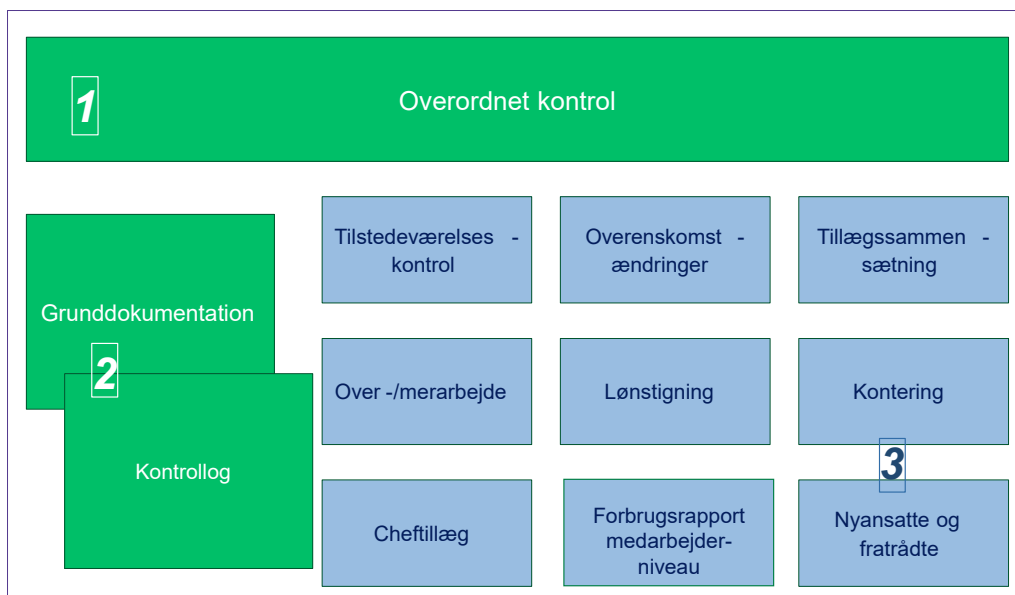
Denne vejledning er tiltænkt både ansvarlige chefer og de medarbejdere, der udfører opgaver knyttet til behandling af de hændelser der, under én eller anden form, skal udmøntes i form af indberetning til en medarbejders lønregister. Der er udarbejdet en særskilt vejledning *Koncept og rammer*, hvor der indgår beskrivelse af lønkontrol i tilknytning til lønkørsler.

2. Overblik

Med øget fokus på kontrol før lønkørsler - inddatakontrollen, hvor det anbefales at der som led i lønsagsbehandling og indtastning i lønsystemet gennemføres løntjek/løntest – vil den overvejende detailkontrol være foretaget før en lønkørsel – da målet er, at fange og rette fejl der har varig/midlertidig lønmæssig betydning for lønkørslen.

Derfor ændres dimensioneringen for kontrollen efter lønkørsler - uddatakontrollen og den mere analyseprægede kontrol der foretages på ad-hoc-basis og efter behov ud fra en forretningsmæssig vurdering:

1. Overordnet kontrol – Sandsynlighed
2. Detailkontrol – Opfølgning efter lønkørsel
3. Tværgående opfølgning – Analyser



Note: Overordnet kontrol, Grunddokumentation og Kontrollog leveres fra lønsystemet (grønne kasser), mens øvrige værktøjer leveres i LDV i form af standardrapporter (blå kasser).

3. Værktøjer fra lønsystemet

Med løntjek/løntest som led i øget fokus på inddatakontrollen, for alle nyansættelser og varige/midlertidige lønændringer, vil uddatakontrollen kunne fokuseres på de kontroller der måtte følge af ændringer fra seneste til indeværende lønkørsel, jf. fx løninformation og bestillinger/grundbilag der er modtaget efter tidsfristen, fx standsning af en løn i forbindelse med en fratræden.

Fra lønsystemet leveres følgende uddatamateriale efter hver lønkørsel i form af PDF-filer:

Uddatanr.	Uddatanavn
720	<p>Grunddokumentation</p> <p><i>Giver dokumentation for de ændringer der er foretaget til en given lønkørsel, og indeholder resultat af lønberegningen – sidste og indeværende måned, samt en forskel på beregningsresultater fra sidste til indeværende måned.</i></p> <p><i>Dog indeholder uddata 720 fra 1. lønkørsel ikke beregningsresultater fra sidste 1. lønkørsel. Det er således alene i 2. lønkørsel at beregningsresultater fra både sidste og indeværende måned fremgår.</i></p>
721	<p>Kontrollog</p> <p><i>Danner udgangspunkt for lønkontrol til en given lønkørsel.</i></p> <p><i>De forhold der giver anledning til enten orientering eller nærmere behandling, fremgår af kontrolloggen, fx fejl, advis, standsede anvisninger, skyldige beløb og erindringer.</i></p>
722	<p>Overordnet kontrol</p> <p><i>Giver et hurtigt overblik over resultatet af en lønkørsel. Der er i uddataet en sammenligning mellem sidste og indeværende kørsel, hvorfor man også vil kunne få inspiration til, hvor man ønsker en nærmere analyse, fx omkring overarbejde.</i></p> <p><i>Dette uddata leveres kun i tilknytning til 2. lønkørsel.</i></p>

3.1. Hidtil eksisterende kontrolmateriale

For at give størst mulig grad af fleksibilitet i tilrettelæggelse og udførelse af lønkontrollen, vil det hidtil eksisterende kontrolmateriale fortsat kunne anvendes, hvis man vurderer, at det bedst understøtter den kontrol man har tilrettelagt i en given institution/et givet shared service center:

- Kontroluddata 198 og 998 fra SLS
- Kontrolrapporten (998) i LDV

Umiddelbart foretages der ingen ændringer i de to eksisterende uddata og kontrolrapporten i LDV ovenfor. Således vil fx skattekorttransaktioner stadig fremgå.

Hvis man vælger at anvende det nye uddatamateriale fra SLS, vil man kunne afbestille kontroluddata 198. Uddata 998 fra SLS er i forvejen et frivilligt uddata, som man selv vælger om man vil modtage.

Der er udarbejdet en blanket til bestilling/afbestilling af uddata fra lønsystemet der knytter sig til lønkontrol.

4. Værktøjer i LDV

For at understøtte den tværgående lønkontrol, og analyser som ikke nødvendigvis foretages i tilknytning til hver lønkørsel, er der en række standardrapporter i LDV, der er etableret til forskellige formål.

Formål med og behov for tværgående analyser, afhænger af den enkelte institutions personale-sammensætning, størrelse mv. Er således tænkt til, at man kan udvælge områder/emner/lønforhold som man ønsker at se nærmere på – fx kvartalsvis, på ad-hoc-basis eller hvert halve år – alt efter behov.

I oversigten nedenfor – hvor der er indsat link til de enkelte rapporter, hvor du på Økonomistyrelsens hjemmeside kan finde yderligere beskrivelse - er nævnt nogle af disse:

Rapportnavn	Formål
-------------	--------

Tilstedeværelseskontrol	Kontrol af, at der kun udbetales løn til medarbejdere der er ansat eller har udført en opgave – og at der ikke udbetales løn til medarbejdere der ikke længere er ansat.
Overenskomstændringer	Samlet dokumentation og analysegrundlag for de aftale- og overenskomstændringer som er foretaget af Økonomistyrrelsen i forbindelse med nye overenskomster mv.
Over- og merarbejde	Viser over-/merarbejde hver for sig og i alt, for finansåret. Fordelt på personalekategorier samt ned på personer. Du finder mere om rapporten her .
Nyansatte og fratrådte	Denne rapport viser, hvor mange samt hvem, der er nyansat eller fratrådt i et givent år. Du finder mere om rapporten her .
Kontering	Der er flere rapporter der dokumenterer kontering i lønsystemet: Bilag til internt regnskab og Afvigende kontering på medarbejder
Lønstigning	Benyttes til at sammenligne lønnen på to forskellige selvvalgte tidspunkter (løngenerationer). Viser beløb pr. person for hver af de to valgte løngenerationer samt forskellen i beløb og procent. Du finder mere om rapporten her .
Cheftillæg	Viser de personer, der får tillæg til chefstillinger med lønramme, personalekategori og stillingsbetegnelse samt det månedlige beløb. Du finder mere om rapporten her .
Konteringer på medarbejderniveau	Kan anvendes til den interne lønopfølgning. Den ene rapport indeholder forbrug i kroner og timer/årsværk, mens den anden alene indeholder konteringer, jf. indberetninger og registreringer foretaget i statens lønsystem. Du finder mere om rapporten her .
Overblik over konteringer	

5. Samlet oversigt

I dette afsnit er en samlet oversigt over de uddata fra SLS og de standardrapporter i LDV, der knytter sig til lønkontrol:

Navn	SLS	LDV
Kontrollog	X	
Grunddokumentation	X	
Overordnet kontrol	X	
Skattekortændringer	X	
Tilstedeværelseskontrol		X
Overenskomstændringer		X
Over- og merarbejde		X
Nyansatte og fratrådte		X
Kontering		X
Lønstigning		X
Cheftillæg		X
Forbrugsrapport på medarbejderniveau		X

Der findes uddata og standardrapporter - ud over de ovenfor nævnte, som kan anvendes i det omfang den enkelte institution vurderer et behov herfor.

6. Kort beskrivelse – nye uddata

For at understøtte kontrollen efter lønkørsler, leveres der tre nye uddata til brug for uddatakontrollen:

1. Grunddokumentation (uddata 720)
Udgør dokumentation for de ændringer der er foretaget til en given lønkørsel, og indeholder resultat af lønberegningen.
2. Kontrollog (uddata 721)
Udgør kontrolgrundlag for lønkontrol til en given lønkørsel.
3. Overblik over resultat af lønkørsel (uddata 722)
Udgør et samlet overblik over resultatet af en lønkørsel.

De tre uddata er kort beskrevet i dette afsnit.

Grunddokumentation

Grunddokumentation (uddata 720) indeholder inddata for en løngruppe til en given lønkørsel, og de beregningsresultater der har været på den enkelte medarbejder.

Vedrørende		LØNNR		FKAT 240 Kontorfunktionærer		Kl 88 Tr 02		SLS
Stiko		3		Tid 00001/00001 Disco 421400 Pantelåner		Oprykning 31-12-9999		
Skattekort opl.		Hovedkort		Fradrag 4		Trækt 7		Dansk
Lønbånd	Kode	Tekst	Sidste mdr	Denne mdr	Forædel	Periode løn		
	330	15% pensionsbidrag	3.829,23	3.829,23		Bagud løn		
	397	Heraf 1/3 eget bidrag	1.276,42	1.276,42		Bagud løn		
	442	Sampension	3.829,23-	3.829,23-		Bagud løn		
	607	Statens ATP-bidrag A	180,00	180,00		Bagud løn		
	612	Statens pensionstilskud	3.829,23	3.829,23		Bagud løn		
	661	Anvisning	16.563,33-	16.563,33-	41,00	Bagud løn		
	712	Statens pensionstilskud	3.829,23-	3.829,23-		Bagud løn		
	2000	Løn	23.824,58	23.824,58		Bagud løn		
	3821	Kvalifikationstilæg, pensg	1.703,75	1.703,75		Bagud løn		
	7045	ATP Pension, sats A	90,00-	90,00-		Bagud løn		
	9845	AM-bidrag	2.035,00-	2.035,00-		Bagud løn		
	9850	A-skat	6.881,00-	6.840,00-	41,00-	Bagud løn		
		Udbetalt				16.563,33		

Formål	Formålet med dette uddata er, at dokumentere resultatet af en lønkørsel til brug for lønkontrol på personniveau, og at give et godt og hurtigt overblik over hver enkelt lønmodtager.
Indhold	Uddata 720 indeholder: <ul style="list-style-type: none"> 1. Udvalgte stamoplysninger for lønmodtager. 2. Resultat af lønberegning – sidste og indeværende kørsel. Dog er ”Lønbånd sidste kørsel” ikke udfyldt til 1. lønkørsel. 3. Kolonne med difference mellem beregningsresultater fra sidste og indeværende måned. 4. Inddata og oplysning om indrapportør med angivelse af personkode.
Sortering	Uddata 720 sorteres på løngruppe og lønnummer. Sortering på delregnskab kan bestilles, hvis der er behov for det.
Forsendelse	Uddata 720 sendes digitalt som PDF-fil via postkassesystemet ØDUP, og kan hentes i ØDUP-filhenter på den partneraftale institutionen har til deres PDF-filer fra lønsystemet. For ØSC-institutioner gælder dog, at de får deres uddata 720 fra ØSC.

Kontrollog

Kontrollog (uddata 721) indeholder fejl, advis, erindringer og andre hændelser der er sket i tilknytning til lønberegningen til en given lønkørsel. Kontrolloggen danner udgangspunkt for uddatakontrollen, og suppleres i relevant omfang med grundbilag.

Vedrørende		LØNNR : ... 01 Pkat 049 Kl 062 Bachelor		Kvote 003000	SLS
<p>Fejl og Advis RK7954 Oprykningedato sat til 31/12-9999 som følge af dellen.</p>					
LG 02/2015-2 Uddata 721	Delregnskab Gruppe :			Dato 22/01/2015	Sidenr. 4

Formål	Formålet med kontrolloggen er, at samle alle relevante hændelser i tilknytning til en given lønkørsel på personniveau til brug for lønkontrol.
Indhold	<p>Uddata 721 indeholder: Stamoplysninger for lønmodtager Erindringer Fejl og advarsler fra en given lønkørsel. Disse vil fortsat kunne trækkes i SLS, hvis man fx ønsker et samlet overblik over en given fejl/advis, fx også til brug for samlet sagsbehandling hos en enkelt medarbejder</p>
Sortering	Uddata 721 sorteres automatisk på løngruppe og lønnummer. Sortering på delregnskab kan bestilles, hvis der er behov for det.
Forsendelse	<p>Uddata 721 sendes digitalt som PDF-fil via postkassesystemet ØDUP, og kan hentes i ØDUP-filhenter på den partneraftale institutionen har til deres PDF-filer fra lønsystemet.</p> <p>For ØSC-institutioner gælder dog, at de får deres uddata 721 fra ØSC.</p>

Overordnet kontrol

Grunddokumentation (uddata 722) indeholder et samlet resultat af en lønkørsel for en given lønkørsel, specificeret på udvalgte lønelementer.

Vedrørende		SLS		
Overordnet lønkontrol				
	Sidste mdr	Denne mdr	Forsk. 1	
Fast løn	4.481.602,35	4.594.512,11	112.909,76-	
Timeløn	6.219,45	3.963,38	2.256,07	
Overarbejde	8.952,12		8.952,12	
Merarbejde		24.279,86	24.279,86-	
Serlig ydelse				
Fremmede tjenesteydelser				
Engangsvederlag	1.625,00	1.020,00	605,00	
Censurvederlag - Undervisning				
Honorarløn				
Serlig feriegodtgørelse				
Feriegodtgørelse	17.769,33	106.671,21	88.901,88-	
B-Indkomst	15.000,00	18.000,00	3.000,00-	
Præmiedelsingsgodtgørelse				
Rejsegodtgørelse	2.061,33	2.203,21	141,88-	
Nettoløn	2.853.791,84-	2.925.711,55-	71.919,71	
Statens Pensionsbidrag	752.806,43	774.646,47	21.840,04-	
Bidrag til tjenestemandspensio	12.343,89	12.343,89		
Statens ATP-bidrag	18.996,00	19.365,60	369,60-	
Refusioner	22.200,12-	21.804,88-	395,24-	
Diverse fradrag	5.200,00-	150,00-	5.050,00-	
Andet				
Standset anvisning				
Skyldige beløb		1.027,55	1.027,55-	

LG 02/2015-2 GRUPPE 11 Dato 22/01/2015 Sidenr. 1
Uddata 722 DELREGNSKAB

Formål	Formålet med dette uddata er, at give et hurtigt overblik over resultatet af en lønkørsel, og hermed give mulighed for at identificere om der evt. er nogle lønelementer der giver anledning til nærmere behandling eller analyse.
Indhold	Uddata 722 er delt fire kolonner: <ol style="list-style-type: none"> 1. Lønydelser 2. Resultat af lønberegning – sidste kørsel. 3. Resultat af lønberegning – indeværende kørsel. 4. Difference. <p>Uddata 722 bliver kun leveret efter 2. lønkørsel.</p>
Sortering	Uddata 722 sorteres automatisk på løngruppe og delregnskab.
Forsendelse	Uddata 722 sendes digitalt som PDF-fil via postkassesystemet ØDUP, og kan hentes i ØDUP-filhenter på den partneraftale institutionen har til deres PDF-filer fra lønsystemet. For ØSC-institutioner gælder dog, at de får deres uddata 722 fra ØSC.

<p>Specifikation</p>	<p>Hver enkelt løndel i lønsystemet, er ”stemplet” med Løndelsart og Tillægstype. Det er disse to parametre, der er bestemmende for, i hvilken ledetekst løndelen indgår på uddata 722. Fx indgår løndel 6490, Overarbejdsbetaling i ledeteksten: Overarbejde på uddata 722 og løndel 2000, Lønning i ledeteksten: Fast løn.</p>	<p><i>Udpluk fra SLS-Guiden:</i></p> <table border="1" data-bbox="805 459 1187 577"> <tr> <td>Løndelsgruppe:</td> <td>Diverse Lønde</td> </tr> <tr> <td>Løndelstype:</td> <td>Engangslønde</td> </tr> <tr> <td>Løndelsart:</td> <td>Tillæg</td> </tr> <tr> <td>Tillægstype:</td> <td>Overarbejdsbetaling</td> </tr> </table>	Løndelsgruppe:	Diverse Lønde	Løndelstype:	Engangslønde	Løndelsart:	Tillæg	Tillægstype:	Overarbejdsbetaling
Løndelsgruppe:	Diverse Lønde									
Løndelstype:	Engangslønde									
Løndelsart:	Tillæg									
Tillægstype:	Overarbejdsbetaling									

Note: Man kan fortsat modtage uddata 198 og 998 fra SLS og standardrapporten (uddata 998) vil også stadig kunne hentes i LDV.