



Bilag 2:

ØU handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer

- Status og revideret handlingsplan

Afsluttede tiltag og status på 'her og nu' tiltagene



Afsluttede tiltag

Nedenstående tabel indeholder de initiativer i ØU handlingsplanen, som er gennemført og afsluttet. Disse tiltag vil fremover udgå af det videre arbejde med handlingsplanen og rapporteringen herpå.

Initiativer fra ØU handlingsplanen	Status	Ansvarlig	Bemærkning
Udvikling og implementering af nyt workflow til e-fakturaer.	Afsluttet	KS	Implementeret pr. 1. maj 2015.
Færdiggøre udarbejdelse af nye fælles forretningsgange relateret til SAO.	Afsluttet	KS	Alle forretningsgange lovet i forbindelse med SAO er udarbejdet.
Automatisering af afstemningen af balancen.	Afsluttet	KS	Implementeret pr. 1. marts 2015.
Styring af debitorkrav sendt til opkrævningsenheden.	Afsluttet	KS	Implementeret pr. 1. februar 2015.
Reducere finansposter i periode 13.	Afsluttet	CFØ	Det er præciseret over for forvaltningerne, hvad der må posteres i periode 13.
Varetagelse af indlæsning af ADI samt opfølgning på debitorer flyttes fra forvaltningerne til KS.	Afsluttet	KS	Der er fundet en mere hensigtsmæssig løsning ved at ændre i brugeradgangene til KØR.



Områder der kræver her og nu handlinger

Nedenstående tabel indeholder de initiativer i ØU handlingsplanen, som er igangsat, og som afsluttes senest ved udgangen af første kvartal 2016. I forlængelse heraf gælder det, at initiativerne er finansieret. Initiativerne gennemføres som planlagt, og status rapporteres løbende til styregruppen.

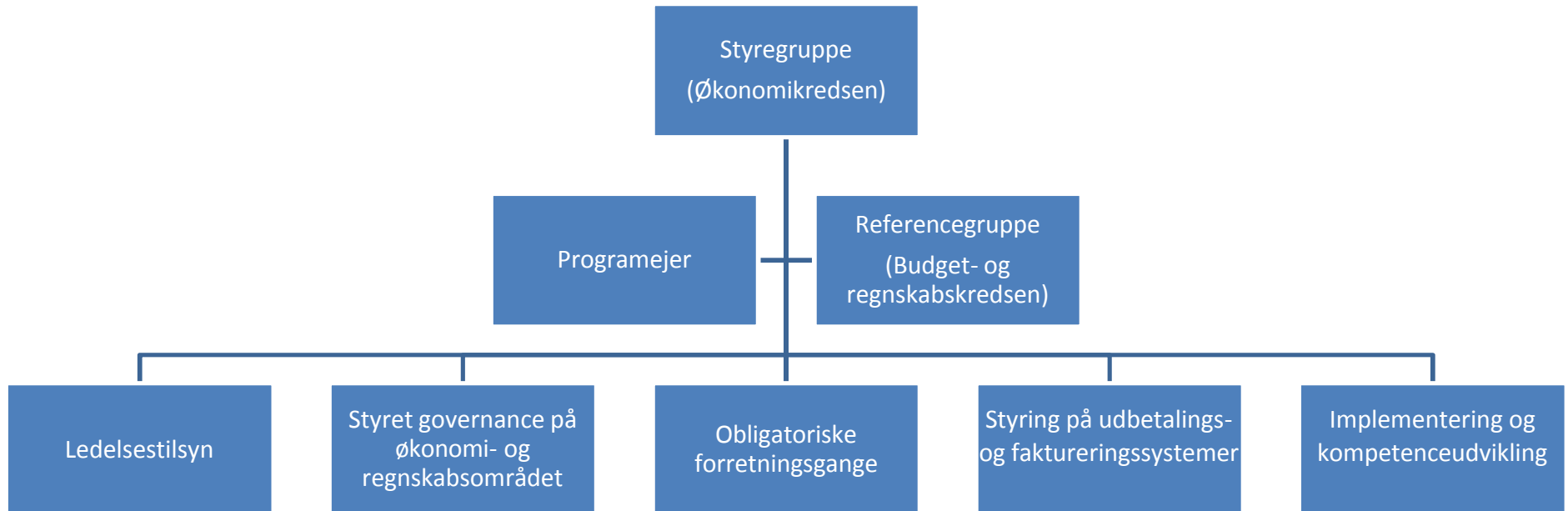
Initiativer fra ØU handlingsplanen	Status	Ansvarlig	Deadline	Bemærkning	Finansiering
Etablering af øget kvalitetssikring af balancen, herunder kompetenceudvikling af medarbejdere.	Igangsat	KS	Der er identificeret behov for opfølgende tiltag	Der er gennemført kvalitetsudviklingstiltag og kompetenceudvikling i Servicecenter Økonomi jf. planen. Der er dog identificeret behov for opfølgende tiltag, som anbefales indgår i det videre arbejde med en revideret handlingsplan.	Finansieret via mindeforbrug fra ERP program Der udestår finansiering til opfølgende tiltag.
Lukning af manuelle adgange til KØR i forvaltningerne.	Igangsat	KS	Juli 2016	De sidste adgange lukkes endeligt efter regnskabsafslutning 2015. Herefter er tiltag gennemført og afsluttet.	Finansieret via mindeforbrug fra ERP program.
Kommunikation og støtte til forvaltningerne omkring ansvar for udbetalings- og faktureringsystemer.	Igangsat	KS	December 2015	Der er igangsat kommunikation til forvaltningerne om ansvaret i forbindelse med systemejerskab. Der er identificeret behov for yderligere aktiviteter, da en kommunikationsindsats ikke vurderes tilstrækkeligt.	Finansieret via mindeforbrug fra ERP program. Der udestår finansiering til det videre arbejde med udbetalings- og faktureringsystemer.
Nyt koncept for ledelsestilsyn.	Igangsat	KS	Oktober 2016	Der er udarbejdet en ny forretningsgang for et risikobaseret økonomisk tværgående ledelsestilsyn i KK. Det anbefales, at det videre arbejde med ledelsestilsyn forankres i et særskilt spor.	Udarbejdelse af nyt koncept for ledelsestilsyn er finansieret via mindreforbrug fra ERP program. Der udestår finansiering til det videre arbejde med ledelsestilsyn.

Revideret handlingsplan i 5 spor

En revideret handlingsplan

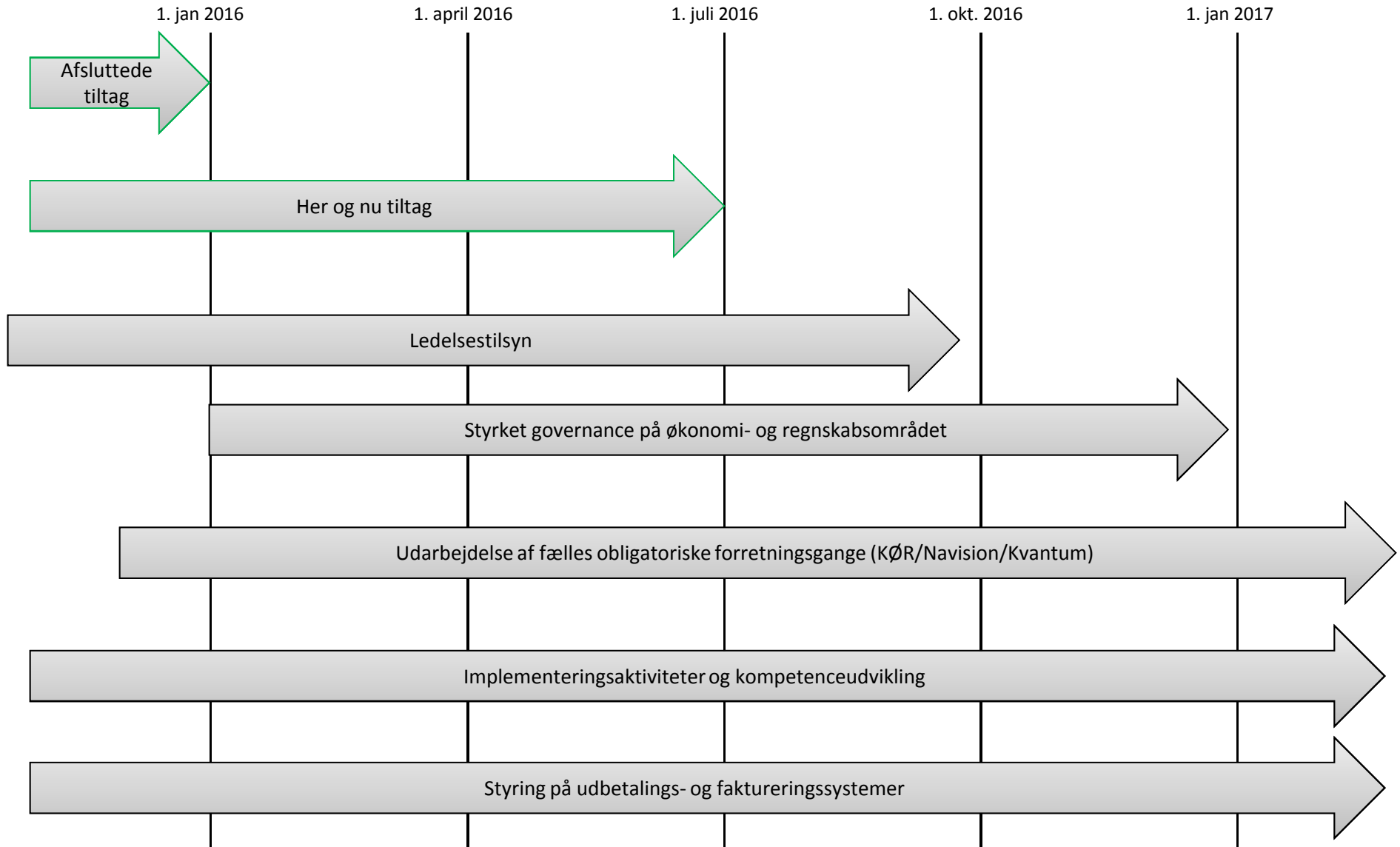
- Økonomiforvaltningen anbefaler, at det videre arbejde med ØU handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer
 - Program organiseres i følgende fem spor
 - Ledelsestilsyn
 - Styrket governance på økonomi- og regnskabsområdet
 - Obligatoriske forretningsgange
 - Styring på udbetalings- og faktureringsystemer
 - Implementering og kompetenceudvikling
 - Økonomikredsen udgør styregruppe og Budget- og regnskabskredsen referencegruppen for at sikre fælles beslutninger på tværs af forvaltninger
 - At de igangsatte her og nu tiltag, som har behov for opfølgende aktiviteter, videreføres de i fem spor

Program organisering





ØU handlingsplan – ny struktur og tidsplan





Nyt risikobaseret ledelsestilsyn for det tværgående administrative ledelsestilsyn i KK

Udarbejdelse af nyt koncept for ledelsestilsyn i Københavns Kommune, herunder sikring af digital understøttelse. Derudover tænkes arbejdet med delegationsskrivelser ind i ledelsestilsynet.

Initiativer fra ØU handlingsplanen	Status	Ansvarlig	Tidsplan	Bemærkning	Finansiering
Design af nyt koncept for ledelsestilsyn på det tværgående administrative område i KK.	Igangsat	KS	Maj 2016	KS indstiller at der fra januar til maj 2016 gennemføres en pilot i forhold til test af design.	Finansieret via mindre forbrug fra ERP program.
Implementering af nyt ledelsestilsyn.	Igangsat	KS	Oktober 2016	Nyt ledelsestilsyn skal implementeres i alle forvaltninger.	Ingen finansiering.
Delegationsskrivelser.	Igangsat	Forvaltninger	Fastlægges i den enkelte forvaltning	Er under implementering i ØKF. De øvrige forvaltninger beskriver selv, hvordan de arbejder med delegation af roller og ansvar.	Løbende driftsbevilling i de enkelte forvaltninger.
Udvikling af digitalt ledelsestilsyn i KK.	Ikke igangsat	KS	December 2017	Den digitale understøttelse skal gøre processen mere smidig og lette den administrative byrde ved at give mere overblik og bedre struktur i arbejdet med at udføre tilsyn.	Ingen finansiering.



Styrket governance på økonomi- og regnskabsområdet

Nedenstående tabel indeholder de tiltag i ØU handlingsplanen som er knyttet til styrkelse af rammevilkårene for styringen på det administrative område i Københavns Kommune.

Initiativer fra ØU handlingsplanen	Status	Ansvarlig	Tidsplan	Bemærkning	Finansiering
Godkendelse og implementering af KK regelhierarki.	Igangsæt	KS	August 2016	Arbejdet med nyt regelhierarki er igangsæt og implementeringen sker løbende.	Løbende driftsbevilling.
Gennemgang af Kasse- og Regnskabsregulativet.	Igangsæt	CFØ	Juli 2016	Revidering af kasse- og regnskabsregulativ er igangsæt og implementeringen sker løbende.	Løbende driftsbevilling.
Etablering af procesejerskab – KS.	Ikke igangsæt	KS	September 2016	I forbindelse med udrulning af det nye regelhierarki foretages samtidig en delegering af ansvaret i end-to-end processen i de fælles obligatoriske forretningsgange.	Løbende driftsbevilling.
Etablering af procesejerskab - I øvrigt.	Ikke igangsæt	Forvaltninger	Løbende	Se ovenfor.	Løbende driftsbevilling.
Implementering af fælles portal til præsentation af gældende regler i KK.	Ikke igangsæt	KS	Juni 2017	Brugerne oplever at information knyttet til økonomi- og regnskab er svært tilgængelig. Det indgår derfor i handlingsplanen at sikre en digital løsning, der sikrer nem tilgængelig information om gældende regler.	Ingen finansiering.
Digital løsning til overvågning af kontrolmiljø i KK.	Ikke igangsæt	KS	Juni 2017	For at sikre at der gennemføres de centrale nøglekontroller rettet mod besvigelser og fejl i regnskab indgår det i handlingsplanen at anskaffe en digital løsning til overvågning af kontroller.	Ingen finansiering.
Styrket governance på momsområdet.	Ikke igangsæt	KS	Marts 2017	Forslag til nyt tiltag i handlingsplanen: Der mangler en samlet styring på moms området med henblik på sikring af korrekt momshåndtering i KK.	Ingen finansiering.
Udvikling af mere brugervenlig indkøbsportal med henblik på sikring af compliance på indkøb.	Ikke igangsæt	KS	2018	Der er ikke fastsat en endelig deadline i forhold til implementering af ny indkøbsportal, men der forelægges en sag til ØU.	Ingen finansiering.



Udarbejdelse af fælles obligatoriske forretningsgange

Nedenstående tabel vedrører de tiltag der omhandler design af kontroller og effektive processer jf. arbejdet med fælles obligatoriske forretningsgange i KK.

Initiativer fra ØU handlingsplanen	Status	Ansvarlig	Tidsplan	Bemærkning	Finansiering
Optimering af eksisterende fælles forretningsgange, herunder etablering af overblik over kontroller.	Ikke igangsat	KS	Løbende	Den løbende vedligeholdelse af eksisterende dokumenter er pt. ikke prioriteret idet ressourcer anvendes til nye forretningsgange.	Løbende driftsbevilling
Udarbejdelse af fælles forretningsgange, der indeholder en vurdering af risici og kontroller på områder uden gældende regler.	Igangsat	KS	Løbende	Den løbende vedligeholdelse af eksisterende dokumenter både vedr. KØR fortsættes indtil disse bliver erstattet af de nye forretningsgange for KVANTUM. Konkret arbejdes der på ændringer til forretningsgang for intern faktura, en ny forretningsgang vedr. leverandør kreditnota og forretningsgang vedr. registrering af fondsmoms.	Løbende driftsbevilling
Udarbejdelse af fælles forretningsgange for KVANTUM.	Igangsat	KS	Maj 2016	Udarbejdelse af nye forretningsgange til KVANTUM er igangsat.	ERP bevilling
Udarbejdelse af vejledninger, arbejdsgangsbeskrivelser og instrukser for delprocesser, der varetages i Koncernservices shared service enhed.	Løbende	KS	Løbende	Den løbende vedligeholdelse af eksisterende dokumenter sker løbende. Udarbejdelse af vejledninger til KVANTUM sker i ERP programmet jf. tidsplanen herfor.	ERP bevilling
Udarbejdelse af vejledninger, arbejdsgangsbeskrivelser og instrukser for delprocesser, der varetages i forvaltningerne.	Løbende	Forvaltninger	Løbende	Den løbende vedligeholdelse af eksisterende dokumenter sker løbende. Udarbejdelse af vejledninger til KVANTUM sker i ERP programmet jf. tidsplanen herfor.	Løbende driftsbevilling



Implementering og kompetenceudvikling

Der er behov for, at der løbende gennemføres implementeringsaktiviteter og kompetenceudvikling, både i forhold til eksisterende løsninger og processer, men også ved implementering af nye systemer og processer. Implementerings aktiviteter og kompetenceudvikling har ikke alle fastlagte deadlines, idet disse indgår som elementer i forbindelse med gennemførelse af de respektive projekter, jf. beslutning om gates.

Initiativer fra ØU handlingsplanen	Status	Ansvarlig	Tidsplan	Bemærkning og tidsplan	Finansiering
Kompetenceudvikling via fælles administrativ uddannelse og fælles økonomiuddannelse	Igangsat	KS	Løbende	En løbende opgave.	Løbende driftsbevilling
Certificeret kompetenceforløb for regnskabsmedarbejdere generelt i KS	Igangsat	KS	Løbende	En løbende opgave. Første runde er gennemført i efteråret 2015.	Finansieret via projekt bevilling
E-learning og e-tests for administrativt personale i KK	Ikke igangsat	KS	Løbende	Der arbejdes pt. med udvikling af koncept for e-læring og e-test, som efterfølgende skal udrulles og implementeres i forbindelse med relevante projekter og systemimplementeringer.	Finansieret via mindreforbrug fra ERP. Udvikling af e-læring skal finansieres via fremtidige konkrete projektbevillinger
Bedre administrative standarder på økonomiprocesser i BUF	Igangsat	KS/BUF	Juni 2016	Projektets første fase er igangsat og herefter igangsættes implementering af arbejdsgange	Finansieret via mindreforbrug fra ERP.
Bedre administrative standarder i øvrige forvaltninger	Ikke igangsat	KS	Løbende efter aftale med forvaltninger	Konkrete implementeringsaktiviteter i de enkelte forvaltninger	Ikke finansieret.
Digital teknisk fakturakontrol (implementering af automatisk fakturakontrol)	Igangsat	KS	Maj 2016	Systemunderstøttelsen er udviklet og er klar til idriftsættelse, men Økonomikredsen har besluttet, at løsningen først implementeres fra 1. maj 2016	Ikke finansieret.
Kvalitetssikring af balancen i forvaltningerne, herunder kompetenceudvikling af medarbejdere	Ikke igangsat	KS	December 2016	Planlægning skal gennemføres med forvaltninger såfremt tiltag godkendes.	Ikke finansieret.
Implementering af MobilePay	Ikke igangsat	KS	Juni 2017	Nyt tiltag i handlingsplan: Der er et stort ønske om at anvende MobilePay i KK. Det indstilles derfor, at dette implementeres.	Ikke finansieret. Indgår som forslag til Smarte Investeringer



Styring på IT området

Der gennemføres aktiviteter til sikring af, at forvaltningerne afsætter de nødvendige ressourcer til at udføre systemejeropgaverne for udbetalings- og faktureringsystemer, herunder at der udarbejdes og vedligeholdes relevant dokumentation, og at der er etableret de relevante tekniske og forretningsmæssige kontroller i og omkring systemerne.

Initiativer fra ØU handlingsplanen	Status	Ansvarlig	Tidsplan	Bemærkning og tidsplan	Finansiering
Projekt vedr. 'styrkelse af it-sikkerhed'.	Afsluttet	KS	2015	Planlagte awareness kampagner er gennemført.	Løbende driftsbevilling.
Etablering af kontroller af medarbejdernes adgange internt i KS.	Afsluttet	KS	2015	Der er etableret mulighed for tilsyn med medarbejderes adgang til AD og KØR.	Løbende driftsbevilling.
Workshops for systemejere.	Igangsatt	KS	2015-2016	7 systemejer grundkurser er gennemført i 2015. Yderligere kurser planlægges i 2016.	Løbende driftsbevilling og deltagerbetaling.
Sikre systemejerskab på alle systemer.	Igangsatt	KS	2015-2016	Der er udsendt information alle digitaliseringschefer i forvaltningerne. Der gennemføres tilsyn med implementering i januar 2016.	Projektbevilling.
Opdatering af FISKK.	Igangsatt	KS	2015-2016	Der er udsendt information alle digitaliseringschefer i forvaltningerne. Der gennemføres tilsyn med implementering i januar 2016.	Projektbevilling.
Analyse af indholdet i it-sikkerhedsregulativet.	Igangsatt	KS	2015-2016	Der er gennemført en indledende analyse, og udarbejdet et oplæg til ajourføring. Forslag forventes forelagt til politisk beslutning i 1. kvartal 2016.	Løbende driftsbevilling.
Forretningsgange for systemerne, jf. it-sikkerhedsregulativet.	Igangsatt	KS	2015-2016	Der er udsendt information alle digitaliseringschefer i forvaltningerne. Der gennemføres tilsyn med implementering i januar 2016.	Projektbevilling.
Sundhedstjek vedr. udbetalings- og faktureringsystemer.	Ikke igangsatt	KS	Marts 2017	Det er konstateret at oplysningskampagner ikke er tilstrækkeligt, og det anbefales derfor at igangsætte et sundhedstjek af alle udbetalings- og faktureringsystemer i forvaltningerne.	Ikke finansieret.



Risikoanalyser på lønområdet, indtægtsområdet og it-sikkerhed

Risikoanalyser på løn- og personaleområdet, indtægtsområdet, it-sikkerhedsområdet og de forvaltningsspecifikke risikoområder.

Det indstilles, at risikoanalyserne annulleres. Se nedenstående tabel for hvorfor de enkelte risikoanalyser foreslås annulleret.

Initiativer fra ØU handlingsplanen	Status	Ansvarlig	Bemærkning	Finansiering
Gennemføre risikoanalyse på løn- og personaleområdet.	Annulleres	KS	Det foreslås, at risikoanalysen annulleres. Det vurderes at initiativerne BUF Taskforce og den igangsatte lønkontrol i vil afdække de risici, der ligger i processerne.	Ingen finansiering
Gennemføre risikoanalyse på indtægtsområdet.	Annulleres	KS	Det foreslås, at risikoanalysen annulleres, da indtægtsområdet indgår i IR revisionsplan 2016. I tilknytning hertil laver IR et oplæg til forvaltningerne og hel styringen af kommunens indtægtsområde ændres med implementeringen af KVANTUM.	Ingen finansiering
Gennemføre risikoanalyse på it-sikkerhedsområdet.	Annulleres	KS	Det foreslås, at risikoanalysen annulleres. Det vurderes, at rapporter om IT fra Deloitte, PWC og Borgerrådgiverens særlige undersøgelse og it-revisionen for 2015 vil afdække de risici, der ligger i processerne.	Ingen finansiering
Gennemføre risikoanalyser på de forvaltningsspecifikke risikoområder.	Annulleres	IR	Aftales mellem Intern Revision og de enkelte forvaltninger.	Løbende driftsbevilling

Overblik over finansieringsbehov for at gennemføre den reviderede handlingsplan



Udestående finansiering af det videre arbejde med den reviderede handlingsplan til sikring af administrative betryggende processer

Programspor i ØU handlingsplanen	Ufinansierede initiativer i ØU handlingsplan	2016	2017	2018	2019	I alt
Nyt risikobaseret ledelsestilsyn på det tværgående administrative område.	Implementering af nyt ledelsestilsyn og udvikling af digitalt ledelsestilsyn.	2.400	1.000	500	0	3.900
Styrket governance på økonomi- og regnskabsområdet.	Digital løsning til overvågning af kontrolmiljø i KK samt implementering af en fælles portal til præsentation af gældende regler i KK.	750	900	0	0	1.650
	Styrket governance på momsområdet.	297	54	0	0	351
Implementering og kompetenceudvikling.	Digital teknisk fakturakontrol (implementering af automatisk fakturakontrol).	188	0	0	0	188
	Kvalitetssikring af balancen i forvaltningerne, herunder kompetenceudvikling af medarbejdere.	500	0	0	0	500
	Implementering af MobilePay.	1.254	656	0	0	1.910
Styring af udbetalings- og faktureringsystemer.	Sundhedstjek vedr. udbetalings- og faktureringsystemer.	1.895	1.895	273	136	4.199
Finansieringsbehov – implementeringsudgifter		7.284	4.505	773	136	12.698

Note: Tiltag om udvikling af mere brugervenlig indkøbsportal forelægges Økonomiudvalget som særskilt sag.