



## Til ØU

### **ØU aflæggerbord 30/8 2016: Optimering og kvalitetsudvikling på løn- og personaleområdet, finansiering af handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer og status på samling af løn- og personaleadministrative opgaver i Koncernservice**

ØU behandlede på møde den 12. april 2016 sagerne ”Implementering af tiltag til optimering og kvalitetsudvikling på løn- og personaleområdet” og ” Status og revideret handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer i Københavns Kommune”. I forlængelse af behandlingen af sagerne blev det besluttet, at Økonomiforvaltningen skulle vende tilbage med oplæg til, hvorvidt tiltagene kan reduceres og dermed gøres billigere, samt om der var mulighed for at nedprioritere tiltag i begge sager.

ØU forelægges på den baggrund en opfølgning på de to sager fra ØU’s møde den 12. april 2016. Derudover fremlægges svar på en protokolbemærkning fra samme møde om, at ØU ønsker at se den oprindelige business case for Samling af Administrative Opgaver (SAO) på løn- og personaleområdet og få oplyst, hvad status er i dag.

Notatet om optimering og kvalitetsudvikling på løn- og personaleområdet indeholder følgende punkter:

- Revideret handlings- og finansieringsplan for de konkrete implementeringstiltag på løn- og personaleområdet
- Status på de store systemimplementeringer (gates)
- Redegørelse for resultaterne af SAO analysen

Med den reviderede finansieringsplan annulleres to initiativer, et initiativ reduceres, mens de resterende otte initiativer implementeres som planlagt.

Notatet vedrørende finansiering af handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer indeholder en revideret plan hvori to tiltag annulleres og tre tiltag reduceres.

Som følge af de foreslåede ændringer vil Økonomiforvaltningen ikke udarbejde budgetnotater til budgetforhandlingerne om finansiering af de to handleplaner.

I notatet om status på samling af løn- og personaleadministrative opgaver i KS præsenteres den oprindelige business case for SAO på løn- og personaleområdet, som Borgerrepræsentationen godkendte den 20. juni 2012. Derudover vises et målbillede af udviklingen på området og der gives en kort status på det løn- og personaleadministrative område i KS i dag.

23-08-2016

Sagsnr.  
2016-0272717

Dokumentnr.  
2016-0272717-4

Sagsbehandler  
Anna Hesseldahl Larsen

**Koncernservice  
Ledelsessekretariatet**

Borups Allé 177  
2400 København NV

Mobil  
4042 8977

EAN nummer  
5798009809018



## Til Økonomiudvalget

16-08-2016

### Orientering om finansiering af handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer

Sagsnr.  
2015-0286598

Økonomiudvalget forelægges til orientering en opfølgning på sagen om 'Status og revideret handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer i Københavns Kommune' fra Økonomiudvalgets møde den 12. april 2016.

Dokumentnr.  
2015-0286598-5

Sagsbehandler  
Kasper Striegler

### BAGGRUND

Økonomiudvalget godkendte på mødet den 12. april 2016 indstilling vedr. 'Status og revideret handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer i Københavns Kommune'. I den forbindelse tog Økonomiudvalget handlingsplanens finansieringsforslag til efterretning. I finansieringsplanen fremgik det, at Økonomiforvaltningen vil udarbejde budgetforslag til budgetforhandlingerne for 2017 svarende til i alt 9,8 mio. kr.

I forlængelse af behandlingen af sagerne blev det dog besluttet, at Økonomiforvaltningen skulle vende tilbage i budgetforhandlingerne med oplæg til, hvorvidt tiltagene kan reduceres, samt om der var mulighed for at nedprioritere nogle tiltag.

### LØSNING

I forbindelse med godkendelsen af den reviderede handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer besluttede Økonomiudvalget, at handlingsplanen blev inddelt i 5 overordnede spor, som hver især indeholder flere tiltag. De 5 overordnede spor er:

1. Ledelsestilsyn
2. Styrket governance på økonomi- og regnskabsområdet
3. Obligatoriske forretningsgange
4. Styring på udbetalings- og faktureringsystemer
5. Implementering og kompetenceudvikling

I det følgende gives en samlet status på de konkrete tiltag i handlingsplanen. Derudover forelægges en revideret finansieringsplan baseret på en anbefaling om reduktion og nedprioritering af tiltag i handlingsplanen.

**Tabel 1. Status på tiltag i handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer i Københavns Kommune**

Overordnet spor i handlingsplanen	Status	Revideret handlingsplan
Nyt risikobaseret ledelsestilsyn	Der er udarbejdet en forretningsgang for det tværgående administrative ledelsestilsyn, der afventer endelig godkendelse.  Derudover arbejdes der med delegation af roller og ansvar i alle forvaltninger.	Tiltagene vedr. implementering og digitalisering af nyt ledelsestilsyn annulleres. I stedet bliver det forvaltningernes ansvar at koble forretningsgangen til det forvaltningsspecifikke ledelsestilsyn i egen forvaltning og dermed selv implementere forretningsgangen. Der vil desuden ikke blive arbejdet på en digitalisering af ledelsestilsynet.
Styrket governance på økonomi- og regnskabsområdet	Arbejdet med kommunens regelhierarki er igangsat, herunder gennemgang og opdatering af eksisterende regeldokumenter samt udarbejdelse af nye.  Desuden er der igangsat en proces i forhold til delegering af procesejerskab i Koncernservice.  Endvidere arbejdes der med etableringen af en forbedret indkøbsportal.	Tiltagene vedr. anskaffelse af ny portal til præsentation af regler samt anskaffelse af digital løsning til overvågning af kontrolmiljø reduceres til minimumsløsninger med manuelle processer. Konkret reduceres tiltagene til: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ En simpel excel-løsning med manuelle processer for overvågning. Endvidere reduceres overvågningen af kontrollerne til kun at omfatte de kontroller Koncernservice skal udføre og dermed etableres ikke en overvågning af kontroller, som forvaltningerne er ansvarlige for at udføre.</li> <li>○ En regelportal der baseres på en intranetside på kk.dk hvor alle gældende regler offentliggøres. Denne løsning kan ikke på samme vis illustrere det sammenhængende regelhierarki, men udelukkende bidrage til at skabe et overblik.</li> </ul> <p>Københavns Kommune modtog primo juni revisionsberetning for regnskab 2015. Heraf fremgår en revisionsbemærkning vedr. kontrol med overholdelse af reglerne for SKAT moms samt en anbefaling om, at der etableres en centralt placeret compliance funktion. På den baggrund anbefales det, at tiltaget vedr. governance på momsområdet tilpasses. Der pågår derfor et arbejde med at undersøge muligheden for, at der etableres et moms-kompetencecenter i Koncernservice, samt at der oprettes et fælles momsforum på tværs af Koncernservice, forvaltninger, og Intern Revision samt evt. ekstern bistand. Forummet får det overordnede ansvar for momsområdet i kommunen.</p>
Fælles obligatoriske forretningsgange	Der sker en løbende vedligeholdelse af eksisterende forretningsgange på økonomiområdet.  Der er desuden udarbejdet 47 forretningsgange i relation til Kvantum.  Arbejdet med forretningsgange på løn- og personaleområdet er igangsat.	Uændret.
Styring på udbetalings- og faktureringsystemer	Der er gennemført grundkurser for systemejere i 2015, og yderligere gennemføres efter behov i 2016. Det er desuden præciseret, at der skal tilknyttes en systemejer til alle systemer.  Derudover arbejdes der løbende med at forbedre governance på it-området, bl.a. via forbedringer i systemunderstøttelse og regler.	Tiltaget vedr. sundhedstjek af udbetalings- og faktureringsystemer.  I stedet udarbejdes et koncept for gennemførelse af sundhedstjekket, der stilles til rådighed for forvaltningerne. Forvaltningerne er således selv ansvarlige for at gennemføre sundhedstjekket og foretage opfølgning herpå. Det er ligeledes forvaltningernes ansvar at der forefindes forretningsgange for systemerne.

		På baggrund af indmeldte tal fra forvaltningerne forventes det, at der skal laves sundhedstjek på i alt 70 systemer, heraf 20 i KS/KIT og 50 i forvaltningerne. Efterfølgende forventes det, at der skal udarbejdes forretningsgange for i alt 28 systemer, heraf 8 i KS/KIT og 20 i forvaltningerne.
Implementering og kompetenceudvikling	<p>Kompetenceforløb for regnskabsmedarbejdere i Koncernservice er gennemført.</p> <p>Digital teknisk fakturakontrol er implementeret, og tiltaget er dermed afsluttet.</p> <p>Projekt vedr. bedre administrative standarder i Børne- og Ungdomsforvaltningen er gennemført.</p> <p>Der arbejdes løbende med kompetenceudvikling i regi af fælles administrative uddannelse og fælles økonomiuddannelse.</p> <p>Endvidere arbejdes der løbende med koncept for e-læring og e-test.</p>	<p>Tiltaget vedr. kvalitetssikring af balancen på konti, der afstemmes i forvaltningerne ændres således at forvaltningerne i stedet får stillet det koncept der anvendes i Koncernservice, og som er forventningsafstemt med Intern Revision, til rådighed og bliver ansvarlig for at implementere konceptet.</p> <p>Tiltaget vedr. implementering af en betalings-app reduceres til en minimumsimplicitering, som skaber grundlaget for, at kommunen kan anvende de forskellige løsninger. Det er bl.a. udarbejdelse af forretningsgange, indgåelse af aftaler med leverandører samt sikring af systemunderstøttelse.</p> <p>Projekter vedr. bedre administrative standarder i øvrige forvaltninger annulleres.</p>

## ØKONOMISKE KONSEKVENSER

De foreslåede ændringer i handlingsplanens tiltag, jf. tabel 1, medfører et revideret finansieringsbehov i Økonomiforvaltningens enheder, estimeret til 1.53 mio. kr. som finansieres indenfor henholdsvis Koncernservices og Koncern IT's budgetrammer.

**Tabel 2. Revideret finansieringsbehov for handlingsplan til sikring af betyngende administrative processer i Københavns Kommune (t. kr.)**

Tiltag	Finansierings- estimat jf. ØU d. 12. april 2016	Anbefaling	Revideret finansiering sbehov	Plan for finansiering		
				Finansieres af Koncernservice	Finansieres af Koncern IT	Finansieres af forvaltninger
Sundhedstjek af udbetalings- og indbetalingssystemer i forvaltningerne	4.199	Tiltag reduceres	700	350	350	0
Implementering og digitalisering af nyt ledelsestilsyn	3.900	Tiltag annulleres	0	0	0	0
Anskaffelse af ny fælles portal til præsentation af regler samt anskaffelse af digital løsning til overvågning af kontrolmiljø	1.650	Tiltag reduceres	339	339	0	0
Digital teknisk fakturakontrol	188	Uændret	188	188	0	0
Kvalitetssikring af balancen på konti der afstemmes i forvaltningerne	500	Tiltag annulleres	0	0	0	0
Etablering af governance på momsområdet	351	Tiltag tilpasses	Ikke afklaret	Ikke afklaret	0	Ikke afklaret
Betalings-app	1.910	Tiltag reduceres	300	300	0	0

Total	12.698		1.527	1.177	350	0
-------	--------	--	-------	-------	-----	---

### **VIDERE PROCES**

Den reviderede finansieringsplan medfører, at to tiltag annulleres og tre tiltag reduceres. Derudover sker der en tilpasning af tiltaget vedrørende governance på momsområdet.

Den reviderede handlings- og finansieringsplan har været drøftet med Intern Revision, der ikke havde nogen bemærkninger hertil.

# Bilag 1

Finansieringsplan fra sagen vedr.  
betryggende administrative processer  
forlagt Økonomiudvalget den 12. april  
2016 og status på den reviderede  
handlingsplan

**Tabel 1. Finansieringsplan for implementeringstiltag i handlingsplan til sikring af betryggende administrative processer (t.kr.) fra sagen forlagt Økonomiudvalget den 12. april 2016**

Tiltag	Finansiering udestår	Plan for finansiering		
		<i>Finansieres indenfor Koncernservices egen bevilling</i>	<i>Finansieres via smarte investeringer</i>	<i>Finansieres via kvalitets-forslag til budget 2017</i>
Sundhedstjek af udbetalings- og indbetalingssystemer i forvaltningerne	4.199	0	0	4.199
Implementering og digitalisering af nyt ledelsestilsyn	3.900	0	0	3.900
Anskaffelse af ny fælles portal til præsentation af regler samt anskaffelse af digital løsning til overvågning af kontrolmiljø	1.650	0	0	1.650
Digital teknisk fakturakontrol	188	188		
Kvalitetssikring af balancen på konti der afstemmes i forvaltningerne	500	500	0	0
Etablering af governance på momsområdet	351	351	0	0
MobilePay	1.910	0	1.910	0
<b>Total</b>	<b>12.698</b>	<b>1.039</b>	<b>1.910</b>	<b>9.749</b>

Noter:

- Beløbene er investeringer til implementering af tiltagene. Hertil kommer eventuelle varige driftsudgifter.
- Vedrørende sundhedstjek af udbetalings- og faktureringsystemer, så skal de 700 t.kr. fordeles med 350 t.kr. til KS og 350 t.kr. til KIT.

Det samlede finansieringsbehov er således reduceret fra 12,7 mio. kr. til 1,5 mio. kr., som finansieres inden for Koncernservices egen bevilling.

**Table 2 Status på tiltag i den reviderede handlingsplanen for sikring af betryggende administrative processer**

Navn på tiltag	Status	Revideret handlingsplan
Sundhedstjek af udbetalings- og indbetalingssystemer i forvaltningerne	Der er gennemført grundkurser for systemejere i 2015, og yderligere gennemføres efter behov i 2016. Det er desuden præciseret, at der skal tilknyttes en systemejer til alle systemer.	Der udarbejdes et koncept for gennemførelse af sundhedstjekket, der stilles til rådighed for forvaltningerne. Forvaltningerne er derefter selv ansvarlige for at gennemføre sundhedstjekket og foretage opfølgning herpå. Det er ligeledes forvaltningernes ansvar, at der forefindes forretningsgange for systemerne.
Implementering og digitalisering af nyt ledelsestilsyn	Der er udarbejdet en forretningsgang for det tværgående administrative ledelsestilsyn, der afventer endelig godkendelse.	Tiltagene vedr. implementering og digitalisering af nyt ledelsestilsyn annulleres. I stedet bliver det forvaltningernes ansvar at koble forretningsgangen til det forvaltningsspecifikke ledelsestilsyn i egen forvaltning og implementere forretningsgangen. Der vil desuden ikke blive arbejdet på en digitalisering af ledelsestilsynet.
Anskaffelse af ny fælles portal til præsentation af regler samt anskaffelse af digital løsning til overvågning af kontrolmiljø	Arbejdet med kommunens regelhierarki er igangsat, herunder gennemgang og opdatering af eksisterende regeldokumenter samt udarbejdelse af nye.	Tiltagene vedr. anskaffelse af ny portal til præsentation af regler samt anskaffelse af digital løsning til overvågning af kontrolmiljø reduceres pt. til minimumsløsninger med manuelle processer. Konkret reduceres tiltagene til: En simpel excel-løsning med manuelle processer for overvågning. Endvidere reduceres overvågningen af kontrollerne til kun at omfatte de kontroller Koncernservice skal udføre og dermed etableres ikke en overvågning af kontroller, som forvaltningerne er ansvarlige for at udføre. En regelportal der baseres på en intranetside på kk.dk hvor alle gældende regler offentliggøres. Denne løsning kan ikke på samme vis illustrere det sammenhængende regelhierarki, men udelukkende bidrage til at skabe et overblik. KS vil dog afsøge muligheden for alternativ finansiering af en fælles digital portal.
Digital teknisk fakturakontrol	Digital teknisk fakturakontrol er implementeret, og tiltaget er dermed afsluttet.	-
Kvalitetssikring af balancen på konti der afstemmes i forvaltningerne	Tiltaget vedr. kvalitetssikring af balancen på konti, der afstemmes i forvaltningerne ændres således at forvaltningerne i stedet får stillet det koncept der anvendes i Koncernservice, og som er forventningsafstemt med Intern Revision, til rådighed og bliver ansvarlig for at implementere konceptet.	
Etablering af governance på momsområdet	Københavns Kommune modtog primo juni revisionsberetning for regnskab 2015. Heraf fremgår en revisionsbemærkning vedr. kontrol med overholdelse af reglerne for SKAT moms samt en anbefaling om, at der etableres en centralt placeret compliance funktion. På den baggrund anbefales det, at tiltaget vedr. governance på momsområdet tilpasses. Der pågår derfor et arbejde med at undersøge muligheden for, at der etableres et moms-kompetencecenter i Koncernservice, samt at der oprettes et fælles momsforum på tværs af Koncernservice, forvaltninger, og Intern Revision samt evt. ekstern bistand. Forummet får det overordnede ansvar for momsområdet i kommunen.	
Betaling-app	Tiltaget vedr. implementering af en betalings-app reduceres til en minimumsimplicitering, som skaber grundlaget for, at kommunen kan anvende de forskellige løsninger. Det er bl.a. udarbejdelse af forretningsgange, indgåelse af aftaler med leverandører samt sikring af systemunderstøttelse.	