

Handlingsplan 1.1 - Systemansvarlige for udbetalingsystemer - Revisionsbemærkning nr. 1

| Dato | Nr. | Revisionsbemærkning titel | Omtalt år |
|---|-----|---|----------------------------|
| 03-08-2018 | 1.1 | Systemansvarlige for udbetalingsystemer - Revisionsbemærkning nr. 1 | 2014 |
| | | | 2015 |
| | | | 2016 |
| | | | 2017 |
| Udvalg | | Område | |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen | | Systemansvarlige | |
| Ansvarlig | | Kontaktperson | |
| Søren Lund Mikkelsen | | Søren Lund Mikkelsen | |
| Revisionsbemærkning - tekst | | Delmål indtil næste opfølgning | Forventes afsluttet |
| <p>Det henstilles, at det påbegyndte arbejde med udarbejdelse af forretningsgangsbeskrivelse for udbetalings- og faktureringsystemer – i overensstemmelse med kommunens "Kvalitetsstandard for dokumentation af forretningsgange" – afsluttes hurtigst muligt.</p> <p>Status på de 38 systemer pr. forvaltning er følgende: ØKF – 8 systemer; BIF – 3 systemer; BUF – 4 systemer; KFF – 9 systemer; TMF – 1 system; SUF – 7 systemer</p> | | <p>- Færdiggørelse af nuværende udkast til forretningsgange for KMD socialpension, KMD Opus Lex og SafePay, herunder udpegelse af procesejere i KFF samt beskrivelse af hvordan afstemningsopgaven løses i Kvantum i samarbejde med KS</p> <p>- Påbegyndt kortlægning og dokumentation for systemerne: ALA, Docas, , Book Byen (Erstatter Halbooking), og nyt fælles bibliotekssystem</p> | Ultimo 2018 |
| Handlingsplan | | | |
| <p>Kultur- og Fritidsforvaltningen (KFF) har pt. ni udbetalings- og faktureringsystemer.</p> <p>Forvaltningen er ved at færdiggøre forretningsgangene i og omkring systemet for fire af systemerne (SafePay, KMD social pension, KMD opus lex, Borgerserviceplatform). KFF har holdt møde med Intern Revision om forretningsgange og arbejder pt. med justeringer og tilføjelser på baggrund af IR's bemærkninger. Et væsentligt udestående er at få udpeget procesejere i KFF og få beskrevet, hvordan afstemningsopgaverne løses. Sidstnævnte har afventet nye fælles forretningsgange efter overgang til Kvantum. KFF er i dialog med KS om dette og forventer at have de nye forretningsgange implementeret i andet halvår 2018.</p> <p>Kortlægning og dokumentation for forretningsgangene for systemer ALA, Docas, , Book Byen (Erstatter Halbooking) og nyt fælles bibliotekssystem igangsættes og færdiggøres i andet halvår 2018 .</p> <p>Det nuværende system til fordeling af lokaler i henhold til folkeoplysningsloven (KMD booking/Interbook) udskiftes og er planlagt kortlagt og dokumenteret primo 2019.</p> <p>KFF udpeger procesejere for hver forretningsgang og udarbejder rollebeskrivelse for procesejerskab i KFF. Procesejersrollen er en funktion, som skrives ind i KFF's ansvars- og delegationsbeskrivelse, som forvaltningen arbejder med sideløbende. Dokumentationen af forretningsgangene i og omkring systemerne laves i regi af arbejdet med at implementere et nyt risikobaseret ledelsestilsyn i KFF, hvor KFF har et større antal processer, der skal dokumenteres i andet halvår 2018.</p> | | | |

Handlingsplan 9.1 - Kommunens regler for indkøb – revisionsbemærkning nr. 9

| Dato | Nr. | Revisionsbemærkning titel | Omtalt år |
|--|-----|--|----------------------------|
| 03-08-2018 | 9.1 | Kommunens regler for indkøb – revisionsbemærkning nr. 9 | 2014 |
| | | | 2015 |
| | | | 2016 |
| | | | 2017 |
| Udvalg | | Område | |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen | | Indkøbsområdet | |
| Ansvarlig | | Kontaktperson | |
| Søren Lund Mikkelsen | | Søren Lund Mikkelsen | |
| Revisionsbemærkning - tekst | | Delmål indtil næste opfølgning - Generel | Forventes afsluttet |
| <p>9.1 Kommunens regler for indkøb</p> <p>Når Københavns Kommune køber varer og tjenesteydelser fra private leverandører, skal det foregå så professionelt som muligt. Det handler bl.a. om:</p> <ul style="list-style-type: none"> • At en del af fremtidens effektiviseringsgevinster skal findes gennem reduktion af transaktionsomkostningerne • At realisere økonomiske gevinster ved at opnå lavere priser <p>Det skal henstilles, at der er skærpet ledelsesmæssigt fokus på, at forvaltningerne og enhederne anvender indkøbssystemet således, at målsætningen om 95% af alle varekøb og tjenesteydelser foretages gennem indkøbssystemet i 2020, opnås.</p> <p>KK har frem til nu hentet store økonomiske gevinster ved at opnå lave priser på konkrete udbud jævnfør årlige udbudsplaner. Der er dog endnu større muligheder for at opnå prisbesparelser, såfremt forvaltninger og enheder køber ind på de nuværende aftaler samtidig med, at aftaledækningen bliver væsentligt forbedret.</p> <p>Det skal henstilles, at der er skærpet ledelsesmæssigt fokus på, at alle aftaler som oprettes i indkøbssystemet, har den rette kvalitet således at der er konkurrencedygtige priser og kommunens besluttede krav overholdes.</p> <p>Bemærkningen fra tidligere år videreføres således, idet indkøbsprocessen bør forbedres både med hensyn til realisering af økonomiske gevinster ved reduktion af transaktionsomkostningerne og ved at opnå lavere priser.</p> | | <p>- Opstart af bilaterale drøftelser mellem Københavns Ejendomme og Indkøb v/Center for Indkøb og forvaltningerne om opfølgning på Indkøb i forvaltningerne.</p> <p>- Gennemførelse af spendanalyse med henblik på prioritering af kommende udbudsforretninger og forøgelse af aftaledækningen"</p> | |
| | | Delmål indtil næste opfølgning - Forvaltningsspecifikt | Forventes afsluttet |
| | | <p>- Gennemført dialogmøder med alle enheder i KFF med henblik på at aftale enhedsspecifikke målsætninger og indsatser for at løfte compliance og skærpe det ledelsesmæssige fokus i enhederne</p> <p>- Identifikation og indlæsning af nuværende aftaler i Kvantum (Der er pt. identificeret ca 170 aftaler, som er afleveret til CFI, som står for selve indlæsningen)</p> <p>-Distribution og brug af indkøbsrapporter i PowerBI til alle enheder i KFF til brug for opfølgning på direktions- og enhedsniveau.</p> | 2019 |

Generel handlingsplan

Kvantum Indkøb er nu implementeret og i teknisk drift i alle forvaltninger. Der pågår stadig et stort arbejde med at forankre de nye indkøbsprocesser i hele Københavns Kommune.

For at sikre et forsats fokus på opgaven og prioritering af nødvendige indsatser opstarter Center for Indkøb medio 2018 bilaterale drøftelser med forvaltningerne mhp. at lave forvaltningsspecifikke indsatser på indkøbsområdet i samarbejde med forvaltningen.

Indsatserne vil blive prioriteret på baggrund af den rapportering som Center for Indkøb stiller til rådighed for forvaltningerne.

Der vil blive fokuseret på indsatser som kan løfte compliance på brug af Kvantum Indkøb og brug af indkøbsaftalerne, og de vil ligeledes være målrettet den enkelte forvaltnings behov. Det kan være fx være indsatser i form af ekstra on-site support, oplæring i brug af best practice, målrettet indsats for løft af aftaledækning på udvalgte indkøbskategorier osv.

Center for Indkøb vil herudover forsætte den målrettede indsats med at realisere nye effektiviseringer på indkøbsområdet til opfyldelse af de mål, der er forudsat i business casen for indkøbsprogrammet. Dette vil ske via en ny Spendanalyse, der afdækker Københavns Kommunes samlede forbrugsmønster med henblik på optimering og prioritering af kommende udbudsforretninger. Spendanalysen skal endvidere medvirke til at Københavns Kommune over de kommende år kan øge den samlede aftaledækning, og får konkurrenceudsat en større del af kommunens indkøb. Herudover forventes påbegyndelse af arbejdet med egentlig category management i Københavns Kommune.

Der vil herudover blive foretaget regelmæssig opfølgning på fremdriften på realisering af indkøbseffektiviseringer, compliance på brug af Kvantum Indkøb og indkøbsaftaler i Indkøbskredsen og Økonomikredsen

Forvaltningsspecifik handlingsplan

KFF har udarbejdet en indkøbsstrategi som har til formål at:

- øge anvendelsen af indkøbsløsningen
- øge den aftalebelagte andel af KFF indkøbsvolumen
- øge brugen af data til at identificere nye potentialer
- Sikre den bedst mulige organisering omkring indkøbsopgaven i forvaltningen
- Sikre styrkelse af kompetenceniveauet

Det omfatter følgende konkrete fremadrettede indsatser:

- Dialog med alle enheder i KFF mhp konkrete tiltag der kan løfte enhedens compliance. Inden udgangen af 3. kvartal har forvaltningens indkøbskonsulenter besøgt alle enheder med henblik på at aftale enhedsspecifikke målsætninger og indsatser.
- Afdækning af nuværende aftaler med henblik på indlæsning i Kvantum. Konkret er der identificeret 170 aftaler som er afleveret til CFI med henblik på indlæsning i Kvantum. Flere aftaler og rammeordrer i Kvantum vil øge brugen af indkøbsløsningen og sikre et bedre fakturaflow.
- Distribution og brug af indkøbsrapporter som CFI har udviklet. Det omfatter vejledning og undervisning i brugen af indkøbsrapporterne i PowerBI samt iværksættelse af månedlig opfølgning på direktionniveau for at følge forvaltningens og enhedernes compliance
- På initiativ fra KFF er der nedsat en arbejdsgruppe på tværs af Københavns Kommune med henblik på udarbejdelse af ny e-learning til at understøtte kompetenceudviklingen i brugen af indkøbssystem/indkøbsdata samt i kommunens gældende governance på indkøbsområdet.
- Udbud af aftaler for hhv. øl og vand, sportsudstyr og biblioteksinventar som vil sikre at KFF er aftaledækket på nogle af de største indkøbsområder i forvaltningen

Handlingsplan 10.1 - Tilskudsadministration – revisionsbemærkning nr. 10

| Dato | Nr. | Revisionsbemærkning titel | Omtalt år |
|--|--|---|-----------|
| 03-08-2018 | 10.1 | Tilskudsadministration – revisionsbemærkning nr. 10 | 2015 |
| | | | 2016 |
| | | | 2017 |
| Udvalg | Område | | |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen | Tilskudsadministration – revisionsbemærkning nr. 10 | | |
| Ansvarlig | Kontaktperson | | |
| Marianne Kruckow | Marianne Kruckow | | |
| Revisionsbemærkning - tekst | Delmål indtil næste opfølgning | Forventes afsluttet | |
| 11.1 - Tilskudsadministration Det skal henstilles, at ledelsen sikrer, at forvaltningens genopretningsplan implementeres med fokus på hjemmelsgrundlag samt regnskabsføring således, at der sikres en mere betryggende tilskudsadministration i KFF. | - Kortlægning og risikovurdering af alle brugs- og driftsaftaler - Tilskud overføres i nye aftalekoncepter - Dokumentation og beskrivelse af forretningsgange for de respektive tilskudstyper med henblik på etablering ledelsestilsyn | 2019 | |
| Handlingsplan | | | |
| <p>I januar 2017 oprettedes enheden Folkeoplysning og Tilskud, som skal sikre øget fokus på korrekt tilskudsforvaltning, og som understøtter resten af KFF i arbejdet med indgåelse af nye aftaler.</p> <p>På baggrund af revisionsbemærkningerne til CPH Lions, er der nedsat en Taskforce under enheden for Folkeoplysning og Tilskud, som har arbejdet med at gennemgå problemstillinger i forhold til brugs- og driftsaftaler, som er den type tilskud, hvor KFF stiller lokaler til rådighed med eller uden driftstilskud tilknyttet.</p> <p>Der er udarbejdet nye paradigmer og skabeloner for brugs- og driftsaftaler som dels har rettet op på de kritikpunkter, der har været i revisionsbemærkningerne til CPH Lions og dels er opdaterede i forhold til at behandle huslejeaftagelse som tilskud med tilknyttede krav om afrapportering. For at understøtte arbejdet med de nye aftaleskabeloner er der udarbejdet vejledninger til sagsbehandlere i målstyring og risikovurderinger.</p> <p>Tilskud, som forvaltes i enheden "Folkeoplysning og Tilskud" overføres i 2018 til nye aftalekoncepter. Taskforcen har desuden opdateret alle skabeloner og vejledninger og sørget for, at de er tilgængelige for alle medarbejdere i forvaltningen på intranettet. Det betyder, at alle nye aftaler og alle aftalefornyelser kan ske på et korrekt grundlag. Sideløbende gennemføres som planlagt et større arbejde med at kortlægge og risikovurdere alle tilskudsftaler på tværs af forvaltningen, hvilket forventes færdiggjort inden udgangen af 2018. I henhold til planen tilpasses brugs- og driftsaftaler med høj risikoprofil således at de er overensstemmelse med de nye paradigmer. Aftaler med mindre eller ingen risiko tilpasses de nye paradigmer i takt med at aftalerne udløber. Arbejdet fortsætter i 2019.</p> <p>I forbindelse med forvaltningens sideløbende fokus på at implementere et nyt risikobaseret ledelsestilsyn er der igangsat et arbejde med at dokumentere og beskrive nye forretningsgange for de forskellige tilskudstyper og dertilhørende delprocesser. Dette arbejde udføres i overensstemmelse med den fælles kvalitetsstandard for forretningsgange i KK. Der er på nuværende tidspunkt udarbejdet en forretningsgang for tilskud givet efter kommunalfuldmagten og der forventes i 2. halvår udfærdiget forretningsgange der omfatter øvrige tilskudstyper.</p> | | | |

Handlingsplan 11.1 - Cybersecurity og Persondata – revisionsbemærkning nr. 11

| Dato | Nr. | Revisionsbemærkning titel | Omtalt år |
|---|------|--|----------------------------|
| 03-08-2018 | 11.1 | Cybersecurity og Persondata – revisionsbemærkning nr. 11 | 2015 2016 2017 |
| Udvalg | | Område | |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen | | Generelle IT kontroller og udvalgte områder til forvaltningsrevision | |
| Ansvarlig | | Kontaktperson | |
| Sara Marie Kortzen | | Thor Dekov Buur | |
| Revisionsbemærkning - tekst | | Delmål indtil næste opfølgning | Forventes afsluttet |
| 11.1 - Cybersecurity og Persondata Vi henstiller, at forvaltningerne tilvejebringer den nødvendige dokumentation, og at KIT snarest herefter gennemfører it-risikovurderingerne i overensstemmelse med kravene i it-sikkerhedsregulativet, og at de gennemføres snarest muligt. | | Følger af tidsplan fra KIT | |
| Handlingsplan | | | |
| Kultur- og Fritidsforvaltningen følger de aktiviteter som Koncern IT (KIT) planlægger, da KIT har ansvaret for planlægning og gennemførelse af risikovurderingerne. Forvaltningen er indkaldt til opstartsworkshop 3. juli 2018, hvor man udpeger de mest kritiske forretningsområder og systemer. Kultur- og Fritidsforvaltningen har ikke modtaget en fastsat tidsplan, så på nuværende tidspunkt er det ikke muligt at sige, hvornår forvaltningens endelige risikobillede er klarlagt. Når risikobilledet kendes, kan forvaltningen planlægge de mindskende tiltag. | | | |