

Bilag 2. Udkast til BIFs handleplan (3. kolonne) til håndtering af fakturapuljen

| Kreditor | Ansvarlig: [Angiv ansvarlig] | Deadline: [Angiv deadline] |
|--|---|---|
| Observationer og risici | Revisionsbemærkning | Handleplan |
| <p>Leverandørfakturaer Håndteringen af modtagne leverandør-fakturaer sker i kommunens Workflow og kreditormodul i Kvantum.</p> <p>I forbindelse med revisionen har vi konstateret, at der pr. 14.08.2019 er 22.350 fakturaer for i alt 932 mio.kr. i workflow som ikke er indregnet i kommunens driftsregnskab og derfor ikke indgår i kommunens budgetopfølgning på nuværende tidspunkt.</p> <p>Heraf er 2.307 fakturaer for 410 mio.kr. sat på betalingsspær (afventer yderligere forinden bogføring og betaling).</p> <p>Den reelle ubehandlede fakturapulje er så- ledes 20.043 fakturaer svarende til 522 mio.kr. giver anledning til følgende:</p> <p>9.475 fakturaer svarende til 270 mio.kr. er mere end 12 dage gamle og burde have været bogført i kommunens regnskab. I 2018 blev der målt på mere end 10 dage, og der var der 19.851 fakturaer, svarende til 555 mio. kr.</p> <p>Heraf er 4.084 fakturaer for 91 mio.kr. allerede forfaldne til betaling dvs. mere end 30 dage gamle. I 2018 var der 11.589 fakturaer for 287 mio. kr.</p> <p>Reelt burde fakturapuljen således være 9.816 fakturaer svarende til 238 mio.kr.</p> <p>Indkøbsordre 4.334 indkøbsordre for i alt 39 mio.kr. af- venter varemottagelse, hvor de ældste er fra 24. april 2017.</p> <p>Indkøbsvogne 1.426 indkøbsvogne på samlet 13 mio. kr. af- venter godkendelse til bestilling eller sletning, hvor de ældste er fra 10. marts 2017.</p> | <p>Det henstilles i lighed med 2018, at forvaltningerne sikrer at håndteringen af indkøbsvogne, indkøbsordre og fakturaer i Kvantum sker løbende og at der sker rettidig betaling til kommunens leverandører.</p> <p>Revisionen har vist, at der er sket en forbedring i forhold til den løbende fakturahåndtering i forvaltningerne i forhold til vores gennemgang i 2018. Dog er det stadig ikke tilfredsstillende, at der er ubehandlede fakturaer for 270 mio.kr, der burde være registreret i regnskabet hvoraf de 91 mio.kr, allerede er forfaldne. Forvaltningerne får således stadig ikke i tilstrækkelig grad, håndteret indkøbsvogne, indkøbsordre og fakturaer i Kvantum løbende.</p> <p>Det fremgår af handleplanerne for sidste års bemærkning, at der for de enkelte forvaltninger vil være et øget fokus på håndteringen af indkøbsvogne, indkøbsordre og fakturaer.</p> <p>Indenrigs- og økonomiministeren har desuden i brev af den 4. februar 2019, til alle landets kommuner, understreget vigtigheden af at det offentlige etablerer en god forretningsgang for betaling af regninger – "Kommuner og regioner bør derfor have stor fokus på at sikre en effektiv håndtering af regninger og løbende holde øje med, at regninger faktisk betales rettidigt".</p> | <p>Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen havde pr. 18.09.2019 i alt 774 mere end 12 dage gamle, ikke-spærrede fakturaer, som dækker over et samlet beløb på 7,8 mio.kr. Heraf er 321 fakturaer mere end 30 dage gamle, som forvaltningen pt. er i gang med at gennemgå for at sikre, at den enkelte faktura enten betales, spærres eller afvises.</p> <p>Fakturabehandlingen i BIF er centraliseret, og den centrale regnskabsfunktion har fokus på tæt produktionsstyring, således at puljen holdes nede, og fakturaer behandles hurtigst muligt. Udfordringerne handler især om, at antallet af nye fakturaer stiger kraftigt i ugen omkring månedsskifte, dels at mange fakturaer i BIF dækker over indkøb af tjenesteydelser (bl.a. aktiveringsforløb), som kræver afklaring førend betalingen kan gennemføres.</p> <p>Forvaltningen vil intensivere produktionsstyringen frem mod årsafslutningen og er desuden på vej til – efter en længere udviklings- og godkendelsesproces – at idriftsætte en robotløsning til betaling af lægefakturaer, der kan bidrage til hurtig behandling af en stor andel af fakturaerne i BIF.</p> <p>BIF har ikke mange ubetalte fakturaer (26 stk.), der afventer varemottagelse, men forvaltningen vil fremover følge tæt op på rettidig varemottagelse for at undgå disse fakturaer i workflowet.</p> |