



26-01-2017

Sagsnr.
2017-0009683

Dokumentnr.
2017-0009683-2

Sagsbehandler
Henrik Nordlund

Bilag 1 – Forvaltningernes handleplaner for løn

Koncernservice

3.9.4 Applikationskontroller

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende applikationskontroller.

KK vil løbende gennemgå revisionserklæringer, når de bliver tilgængelige for KMDs kunder. På baggrund af gennemgangen vil det blive vurderet, om der er behov for yderligere handlinger i KS. For OPUS forventes det, at erklæringen for 2016 bliver tilgængelig i marts 2017, jævnfør kontrakten.

KMD har på møde med KS 17. januar lovet, at en revisionserklæring på KAS fremsendes inden udgangen af uge 3.

KS vil fremover løbende følge op på om revisionserklæringer modtages rettidigt, og vil kontakte KMD såfremt dette ikke er tilfældet.

Forholdene fra overgangen til nyt lønsystem vedrører bemærkninger i revisionserklæringen på lønsystemet i 2015. KS har kontaktet KMD for at få oplyst om KK er den kommune, der er nævnt i forbindelse med ajourføring af af prisregistre. De øvrige bemærkninger er overgivet til lønkontrolsprojektet.

Ansvarlig: Anne Boll
Deadline: 30.04.2017

3.8 Løndebitorer

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende løndebitorer.

Koncernservice kommenterer herunder udelukkende på forhold, som Koncernservice har ansvaret for.

Koncernservice medgiver, at der er behov for at etablere et overblik over løndebitorbeholdningen.

KS arbejder på at udvikle et beholdningsoverblik, der kan nedbrydes på type og status niveau. Beholdningsoverblikket skal understøtte muligheden for løbende at forklare og agere på udviklingen i beholdningen.

Forventet implementering: 30-06-2017.

Koncernservice er desuden i gang med at gennemgå samtlige

Center for Økonomi

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Mobil
5152 0743

E-mail
FF4W@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

løndebitorprocesser, herunder afklaring af interne snitflader. Derudover arbejdes der med at overgå til systemunderstøttet sagsstyring, således at der etableres større sikkerhed for, at samtlige sager er i flow, samt muliggør visitering af nye sager.

Forventet implementering: 30-06-2017.

Løndebitorområdet er endvidere omfattet af det igangværende Lønkontrolprojekt. I den forbindelse udarbejdes der forretningsgang for end-to-end processen, der bl.a. skal sikre, at der sker løbende opsamling af sager, der fx ikke er i forventet flow.

Forventet implementering: 31-12-2017.

Ansvarlig: Lene Munck
Deadline: 31-12-2017

3.14 Sagsgennemgang

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende sagsgennemgang.

KS vil gennemgå sagerne og sikre at korrekt dokumentation indhentes, og at der sker berettigelse hvor det er relevant.

Sagsgennemgangen og genoprettelsen forventes afsluttet med udgangen af februar, således at eventuelle rettelser i lønsystemet er slået fuldt igennem per 1. april.

Ansvarlig: Anne Boll
Deadline: 1. april 2017.

3.6 CRM-systemet

Økonomiforvaltningen er enig i bemærkningen, og har i 2016 gennemført en handlingsplan på området. KS forventer således, at gennemgangen i forbindelse med årsregnskabet i 2016 vil vise at punktet kan lukkes.

Ansvarlig: Anne Boll

Deadline: Handlingsplanen er gennemført.

3.9.1 Intern kontrol

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende intern kontrol.

Fokus på lønkontrolsprojektet fastholdes, projektet forventes at være afsluttet 1. december 2017
Ansvarlig: Anne Boll

Deadline: 01.12.2017

3.10 Vagtplansystemet KAS

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende vagtplansystemet KAS.

Reimplementeringen af KAS (KAS 2.0) er gennemført, og handlingsplanen er dermed afsluttet.

Der vil i 2017 fortsat være fokus på genopretningen af systemet, ligesom der vil blive arbejdet med kompetenceudvikling såvel internt i KS om på tværs af KK.

Udarbejdelse af forretningsgange inklusiv beskrivelse af kontroller indgår i lønkontrollprojektets leverancer.

Ansvarlig: Anne Boll

Deadline: 01.12.2017.

3.13 Lønadministration selvejende institutioner

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende Lønadministration af selvejende institutioner.

Koncernservice har igangsat en proces, der skal sikre, at lønindberetningen for de selvejende institutioner sker på institutionernes egne cvr numre.

Den indledende analyse har dog vist, at opgaven er større end tidligere antaget, og derudover er de allokerede ressourcer til opgaven prioriteret til idriftsættelsen af KVANTUM.

Som følge heraf er det nødvendigt at udskyde den oprindelige plan. Lønprocessen forventes i stedet at være etableret med udgangen af første halvår 2017.

Ansvarlig: Lene Stenstrup From

Deadline: 30.06.2017

3.15 Lønafstemninger

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende lønafstemninger.

Koncernservice er pt. igang med lønafstemningerne, der vedrører det gamle lønsystem. Det nye lønsystem blev idriftsat fra 1. april 2016, hvilket betyder at afstemningerne kommer til at dække perioden frem til 31. marts 2016. Der udestår ca. 325 lønafstemningssager, som efter aftale med revisionen skal behandles, før at bemærkningen kan lukkes.

Deadline for gennemførelse af handlingsplan rykkes derfor til 1. april 2017.

Ansvarlig: Peter Grønning
Deadline: 01-04-2017

3.11 LARA og TRIO

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende LARA og Trio.

KS og BUF har i samarbejde med IR arbejdet med området i 2016. Arbejdet er endnu ikke afsluttet, men der er gennemført en test af de systemmæssige kontroller. Resultatet af testen er fremsendt til BUFs direktion, men endnu ikke godkendt.

Afhængig af BUFs beslutning arbejdes der videre med en afklaring af, om der skal etableres automatiske kontroller (der afholdes møder med systemleverandører ultimo januar), eller om der i stedet skal etableres kompenserende manuelle kontroller.

Beslutningen forventes truffet inden udgangen af 1. kvartal 2017.

Afhængigt af løsningen forventes det endelige kontrolsetup etableret senest 1. juli 2017.

Ansvarlig: BUF (Anne Boll for kontroller i KS)
Deadline: 1. juli 2017.

3.9.2 SEB

Økonomiforvaltningen er enig i revisionens observationer vedrørende SEB.

Revisionen har afdækket en konkret risiko i forhold til, at brugere med stedfortræderrettigheder kan godkende lønudbetaling til egen leder.

KS vil afdække om der kan opsættes automatisk kontrol. Såfremt dette ikke er muligt, vil der blive etableret kompenserende kontroller.

Afdækningen forventes gennemført ultimo april 2017. Såfremt der kan indføres kompenserende kontroller forventes de implementeret 1. juli 2017. Såfremt der skal ske en systemudvikling vurderes tidsplanen herfor, samt om der skal indføres kompenserende kontroller indtil systemet er opdateret.

Ansvarlig: Anne Boll
Deadline: 1. juli 2017

Forvaltningerne

3.6 CRM-systemet

TMF

Manglende dokumentation på poster/sager indsendt via CRM-systemet til KS indgår i den månedlige ledelsesrapportering, som KS

udarbejder og sender ud. I TMF følges der månedligt op på resultaterne af stikprøverne, og uanset om de prøver med fejl, der er konstateret, vedrører manglende dokumentation, sigende posteringstekster eller lignende, så indhenter forvaltningen stikprøverne fra KS, og retter henvendelse til de relevante decentrale enheder med henblik på afklaring af forholdene. For sager, der ikke indgår i stikprøverne, så følges der løbende op mellem KS og TMFs forvaltningspartner på økonomiområdet, således at sager, der hænger, afklares indenfor rimelig tid

SUF

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er enig med revisor i, at det er vigtigt, at den fornødne dokumentation fremsendes til KS i forbindelse med ansættelsessager. Forvaltningen er dog af den opfattelse, at der allerede foreligger de nødvendige forretningsgange og procedurer herfor, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil indskærpe overfor de ansættende ledere, at de skal sikre at dokumentation i forbindelse med ansættelser fremsendes til KS i overensstemmelse med reglerne.

BIF

I forbindelse med udarbejdelsen af et risikobaseret tilsyn i BIF, vil forvaltningen sørge for at indskærpe overfor lederne, hvad deres ansvar på løn- og personaleområdet er, herunder gennemgå arbejdsgangen i forbindelse med indberetning af sager i Selvbetjeningsløsningen. BIF vil tage kontakt til KS for at høre om muligheden for at etablere en forretningsgang, hvor KS kontakter BIF centralt, hvis KS har rykket tre gange for manglende dokumentation til løsning af en sag i CRM-systemet.

I øvrigt bemærker BIF, at forvaltningerne kun har modtaget information fra KS angående manglende dokumentation vedrørende ansættelsessager for perioden fra juni til september 2016. Enhed for HR og Service i BIF vil benytte informationen angående manglende dokumentation i andre sager, der har relation til CRM-systemet til at rette op på praksis de steder, hvor der er fejl, så snart KS begynder at udsende informationsmateriale herom.

BUF

BUF har sammen med KS gennemført en gennemgang af manglende børne- og straffeattester. Der er sat en proces i gang sådan, at manglende attester indhentes.

KFF

KFF har etableret følgende indsatser i 2016, som forsætter i 2017:
1) Månedligt sendes mail til medarbejdere/ledere, der i den foregående måned har indberettet for sent, med påmindelse om at indberette til tiden. Indberetteren har via mailen mulighed for at komme med

årsagsforklaringer på de sene indberetninger. Ifølge indberetterne gør følgende forhold det svært at indberette rettidigt. Forholdene vil blive rejst overfor KS:

- Akutte ansættelser med skæv ansættelsesdato betyder, at der ikke kan indberettes til d. 1. i måneden, hvor den nye medarbejder tiltræder
- Særlig praksis og forhold ved job på særlige vilkår forsinket processen grundet flere arbejdsgange og instanser
- Forlængelser af ansættelser
- Indsamling af dokumentation, herunder børneattest og straffeattest, forsinket processen

2) Alle ledere i KFF modtog ultimo august et link til E-læring fra KS, som vejleder i korrekt og rettidige ansættelser

Samlet set vil KFF følge op på området men vurderer ikke, at der er tale om et generelt problem i forvaltningen.

KFF efterspørger i den sammenhæng en mere uddybende opfølgning fra KS, der ikke kun fokuserer på for sene indberetninger, men også sætter fokus på, hvad der mangler af dokumentation.

Hvis det stadig viser sig, at den nuværende indsats herunder E-læring, ikke er effektiv nok, vil KFF indstille, at KS laver en ny forretningsgang for at sikre korrekt dokumentation i forbindelse med ansættelser, som efterfølgende implementeres i forvaltningerne.

SOF

Socialforvaltningen vil fremadrettet sikre, at der sker opfølgning på de af KS fremsendte månedlige oversigter over sager med manglende dokumentation. Opfølgningen sker af forvaltningspartneren via HR-chefer i de relevante Borgercentre hhv kontorchefer i centrale enheder. Der vil fremadrettet være en tilbagemeldingspligt fra HR-chefer / Kontorchefer til forvaltningspartneren i forhold til de konkrete sager med manglende dokumentation.

Det kan for øvrigt oplyses, at opgaven vedr. opfølgning på manglende dokumentation er beskrevet i KS' Servicekatalog, hvor også forvaltningens opgaver er beskrevet.

3.11 LARA og Trio

BUF

Det er aftalt at der etableres en manuel kontrol, der sikrer at der ikke er ændret i de lønbærende dele fra den årlige skemaplan-lægning dannet i LARA og Trio når dette er indlæst i lønsystemet.

Det anbefales, at det overvejes at både den årlige indlæsning samt ændringer som foretages i LARA og Trio fremover automatisk indlæses i lønsystemet fremfor via SEB. BUF har i samarbejde med KS og Intern Revision iværksat en undersøgelse af, hvorvidt der hos leverandørerne af hhv. LARA, Trio og kommunens lønsystem er mulighed for at trække rapporter med dokumentation for lønindberetninger i systemerne på begge sider af den manuelle flytning af lønfilerne. Vedrørende funktionsadskillelsen vedr. LARA

har BUF besluttet, at systemejerskabet for LARA flyttes til centralforvaltningen fra Ungdomsskolens sekretariat. BUF forventer at kunne levere en løsning vedr. forretningsgange til interne kontroller i LARA og Trio inden udgangen af først kvartal 2017. Den samme tidsramme forventes med arbejdet omkring flytningen af systemejerskabet på LARA og nye arbejdsgange i samarbejde med KS.