



Til Økonomiudvalget

14-06-2012

Status på arbejdet med Intern Revisions anbefalinger vedr. Økonomiforvaltningens budgetmodel

Sagsnr.

2012-71771

Dokumentnr.

2012-462297

Økonomiudvalget behandlede d. 20. marts 2012 Intern Revisions rapport vedr. Økonomiforvaltningens budgetmodel.

Sagsbehandler

Jonatan Møller Sousa

Revisionen havde en række anbefalinger og Økonomiforvaltningen udarbejdede på den baggrund en handlerplan. Status på handleplanen er vedlagt.

Herudover er der udarbejdet forretningsgange vedr. Økonomiforvaltningens og de øvrige forvaltningernes ansvar for kontrol og godkendelse af udvalgenes budgetrammer.

Følgende anbefalinger fremgik af rapporten:

1. Samling af inddata ét sted.
2. Adskilning af inddata, beregninger og uddata.
3. Automatisering af overgang fra et budgetår til næste budgetår (rulning)
4. Udarbejdelse af systematisk og fuldstændig modeldokumentation
5. Udarbejdelse af procedurer for kontrol og kvalitetssikring af modellen.

Vedrørende demografitilpasninger havde Intern Revision anbefalinger vedrørende:

6. Datasikkerhed, ansvar og kontrol af resultater

Økonomiforvaltningen har påbegyndt implementering af anbefalingerne. Nedenfor fremgår status for hvert enkelt punkt. I bilag 1 er en samlet oversigt over tidsplanen og status på implementering af revisionens anbefalinger.

1. Samling af inddata ét sted

Inddata vedr. budgetkorrektioner, p/l samt basisbudget er samlet i tre faner.

2. Adskille inddata, beregninger og uddata

En ny automatiseret budgetmodel er under udvikling. Det vil fungere således, at den ansvarlige for budgetmodellen kun skal fokusere på at inddata er korrekte, herefter sættes beregningsprogrammet til at lave alle beregninger og uddata.

**Center for Økonomi og
HR**

Rådhuset, 2. sal, 34
1599 København V

Telefon
33663366

Direkte telefon
3366 2890

E-mail
JMS@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Hjørnестenen i den nye budgetmodel er et beregningsprogram, der bliver udarbejdet i Excel VBA. På nuværende tidspunkt er beregninger vedrørende p/l fremskrivning af basisbudget og korrektioner blevet automatiseret. Der udestår en automatisering af udregningen af udvalgenes samlede ramme fordelt på bevilling. Dette forventes at være færdigudviklet primo juli.

Herefter vil Økonomiforvaltningen teste den nye budgetmodel ved sideløbende at lave beregningerne i den gamle og den nye budgetmodel, og sikre at resultaterne er identiske.

Fra august og frem mod budgetvedtagelsen vil den nye budgetmodel testes sideløbende med den eksisterende budgetmodel.

Den nye automatiserede budgetmodel forventes at blive taget i brug til beregning af udvalgenes rammer til Indkaldelsescirkulæret 2014.

3. Automatisering af overgang fra et budgetår til næste budgetår (budgetrul)

Økonomiforvaltningen vil endvidere automatisere overgangen til nyt budgetår (budgetrul) i efteråret. Dette vil ske i forbindelse med budgetrullet fra budget 2013 til 2014. I lighed med ovenstående, vil der blive udviklet et særskilt beregningsprogram til rulning af budgettet.

Økonomiforvaltningen vil teste det nye automatiserede budgetrul ved sideløbende at lave beregningerne i den gamle og den nye budgetmodel, og sikre at resultaterne er identiske.

4. Udarbejde systematisk og fuldstændig modeldokumentation

Økonomiforvaltningen har udarbejdet modeldokumentation for den nuværende budgetmodel. Når den automatiserede budgetmodel implementeres, skal der laves enkelte justeringer af dokumentation.

Intern Revision har modtaget modeldokumentationen og eventuelle bemærkninger fra revisionen vil blive indarbejdet.

5. Udarbejde procedurer for kontrol og kvalitetssikring af budgetmodellen

Økonomiforvaltningen har udarbejdet beskrivelse af procedurerne vedrørende kontrol og kvalitetssikring. Når den automatiserede budgetmodel implementeres, vil procedure for kontrol blive opdateret.

Intern Revision har modtaget procedurer for kontrol og kvalitetssikring. Eventuelle bemærkninger fra revisionen vil blive indarbejdet.

6. Demografimodellen: Datasikkerhed, ansvar og kontrol af resultater

Økonomiforvaltningens demografimodel er ændret i overensstemmelse med Intern Revisions anbefalinger.

Datasikkerhed

Inddata, beregninger og uddata i demografimodellen er blevet fuldstændigt adskilt. Inddata i form enhedspriser, kompensationsgrader, mængder og

dækningsgrader er således samlet i en separat fane. Dog med undtagelse af Sundheds- og Omsorgsudvalget, der på grund af stor kompleksitet i modtagerbehov, har et separat ark alene til dækningsgrader.

Ansvar

For at sikre ejerskab og inddragelse af forvaltningerne, har Økonomiforvaltningen afholdt møde med forvaltningerne, hvor demografireguleringsregnearkene blev gennemgået og godkendt af forvaltningerne.

Kontrol af resultater

Datasikkerheden er øget ved kontroller, som laver beregningerne på en anden måde. Der er med demografiberegningerne 2012 indarbejdet sådanne kontroller i modellen, som for hvert udvalg er samlet i et kontrolark, således kan man hurtigt få overblik over, hvorvidt modellen regner rigtigt.

Derudover er grafiske illustrationer af resultaterne udarbejdet for at synliggøre mulige fejl.

Ansvarsfordeling mellem Økonomiforvaltningen og de øvrige forvaltninger

Der er udarbejdet forretningsgange med ansvarsfordeling mellem Økonomiforvaltningen og de øvrige forvaltninger i forbindelse med kontrol og godkendelse af udvalgenes budgettrammer. Forretningsgangene fremgår af Indkaldelsescirkulæret til budget 2013, samt af budgethjemmesiden.

Der er fastsat datoer for hvornår forvaltningerne modtager budgettrammer til kontrol og godkendelse, og på budgethjemmesiden kan der downloades en kalenderfil, så deadlines automatisk lægges i en Outlook-kalender.

Bilag

- Bilag 1. Tidsplan og status for implementering af Intern Revisions anbefalinger vedr. Økonomiforvaltningens budgetmodel

Bilag 1.

Status for implementering af Intern Revisions anbefalinger vedr. Økonomiforvaltningens budgetmodel

Opgave	Udført	Status	Forventet tidspunkt for færdiggørelse	Ansvarlig
INDTÆGTSSIDEN				
Forretningsgangsbeskrivelse for kontrol af opdateret indtægtsark	✓			Mads Grønvall
RAMMEARKET				
Korrektioner				
Sporbarhed på korrektioner fra før IC2013	✓			Mads Grønvall
ID-numre på korrektioner fra IC2013 og frem	✓			
Proces for indtastning og godkendelse af korrektioner (ansvarsfordeling mellem fagforvaltninger og Økonomiforvaltningen)	✓			
Proces for og udførelse af fuldstændighedstjek af korrektioner	✓			
Tilpasning af korrektionsskabelon	✓			
Rammemarket				
Adgangskoder på beregningsark	✓			Mads Grønvall
Låsning af celler i fanerne i rammemarket	✓			
Udvikling af inddata-faner	✓			
Udvikling af beregningsmotor	.	Program til p/l fremskrivning af korrektioner og basisbudget er udviklet. Program til udregning af udvalgenes samlede ramme fordelt på bevilling mangler.	Primo juli	
Adskillelse af beregninger fra inddata og uddata	.	Med færdigudvikling af beregningsmotor vil inddata og uddata og beregninger være adskilt.	Primo juli	
Opbygning af uddata-ark	.	Afventer færdigudvikling af beregningsmotor.	Primo november	
Ny metode for håndtering af Indtægtssiden i rammemarket - skal håndteres som et udvalg	✓			
Overflytning af kassekorrektioner til rammemarket	✓			
Ny metode for håndtering af korrektioner, der påvirker råderummet i rammemarket, således at alle korrektioner har en modpost i rammemarket.	✓			
Automatisering af budgetrullet i rammemarket	.	Arbejdet med automatisering af overgang til nyt budgetår vil påbegyndes i oktober	Primo december	

Opgave	Udført	Status	Forventet tidspunkt for færdiggørelse	Ansvarlig
		når det er mere aktuelt.		
Tilpasning af kontrolmiljø i rammearket i forhold til opbygningen	·	Afventer færdigudvikling af beregningsmotor.	Primo juli	
Modeldokumentation og forretningsgangsbeskrivelser				
Modeldokumentation for rammearket og opbygning af kontrolark	✓			Mads Grønvall
Forretningsgangsbeskrivelse for implementering af ændringer i modellen, og hvilke kontroller skal udføres	✓			
Forretningsgangsbeskrivelse for inddata og kontrol heraf	✓			
Forretningsgangsbeskrivelse for kontrol af uddata	✓			
Forretningsgangsbeskrivelse for indarbejdelse af nye p/l-skøn	✓			
Forretningsgangsbeskrivelse for rulning af budget	·	Arbejdet påbegyndes når beregningsprogrammet er færdigt.	Primo december	
Test				
Test af budgetmodel	·	Test af automatiserede p/l beregninger er foretaget De øvrige dele testes løbende fra juli.	Primo november	Mads Grønvall
Demografimodellen				
Sikkerhed i beregninger				
Automatisk opdatering af årstal	✓			Mads Grønvall, Lisbeth Kjær Thomsen, Nick Kjær Skovgaard
Låsning af beregningsdel	✓			
Logning af ændringer	✓			
Opdeling i inddata, beregning, uddata	✓			
Samme tal fra samme kilde	✓			
Kopi til simulering	✓			
Kontroller og kontrolfane	✓			
Konsistens i navne og etiketter	✓			
Modeldokumentation og forretningsgangsbeskrivelser				
Beregningsbeskrivelse	✓			Mads Grønvall, Lisbeth Kjær Thomsen, Nick Kjær Skovgaard
Beskrivelse af modellens anvendelse	✓			
Fremadrettede principper for inddata	✓			
Kvalitetssikring af uddata				
Kvalitetssikring af uddata i fagforvaltningerne	✓			Mads Grønvall, Lisbeth Kjær Thomsen, Nick Kjær Skovgaard
Realitetstjek (variansanalyse)	✓			
Øvrige				
Kodeks for god håndtering af Excel	✓			Mads Grønvall