



Bilag 9 - Statusredegørelse på forvaltningens økonomistyring

28-07-2011

Nærværende notat gennemgår forvaltningens særlige fokusområder indenfor økonomistyring i indeværende år. Den behandler nogle områder som afløbere efter Projekt God Økonomistyring der blev afsluttet i 2010, samt forholder sig til Intern Revisions rapport om forvaltningens økonomirapportering til ledelsen.

Sagsnr.
2011-91703

Dokumentnr.
2011-533400

Fokusområder:

1. Økonomisystem - kontrol- og transaktionsspor
2. Økonomirapportering i forvaltningen og Intern Revisions rapport på økonomirapportering til ledelsen
3. Indgåelse af ny *Service Level Agreement* (SLA) med KS

1. Forvaltningens økonomisystemer

Navision – kontrol- og transaktionsspor

Under Projekt God Økonomistyring udestod færdigetablering af transaktionssporet mellem Navision og KØR og enkelte andre beslægtede områder, hvor der skal ske yderligere udvikling og implementering før forvaltningens samlede økonomistyring er på et tilfredsstillende niveau. Teknik- og Miljøforvaltningen indgik i august 2010 en aftale med Koncernservice om igangsættelse af et projekt til etablering af transaktionsspor mellem Navision 5.01 og KØR. Projektet blev færdiggjort og implementeret den 17. december 2010, der er således i dag et fuldstændigt transaktionsspor mellem Navision og KØR.

Undersøgelse af KØR som økonomisystem i TMF

Teknik- og Miljøforvaltningen har sammen med Økonomiforvaltningen gennemført en undersøgelse af hvordan og hvorvidt Teknik- og Miljøforvaltningens forretningsbehov kan understøttes fuldt ud af økonomisystemet KØR.

Undersøgelsen foregik i foråret 2011 og blev foretaget af Herbert Nathan, som også bidrog som uvildig part i forbindelse med Projekt God Økonomistyring. Analysen har vist forskellige forhold, herunder at forvaltningens forretningsbehov ikke umiddelbart kan understøttes fuld ud af KØR. KØR kan ikke ud fra dens opbygningsstruktur understøtte TMFs konglomeratstruktur.

Teknik- og Miljøforvaltningen har sammen med Økonomiforvaltningen orienteret økonomiudvalget om, at økonomiforvaltningen frem imod budgetforhandlingerne skal vurdere hvorvidt man på Københavns Kommune niveau bør overveje at gennemføre en generel opgradering af KØR.

Intern kontrol

Njalsgade 13, 4
Postboks 442
2300 København S

Telefon
3366 3761

E-mail
noredline.amadid@tmf.k
k.dk

Parkeringsområdet

Som led i genopretningen/oprydningssporet i Projekt God Økonomistyring har der siden sommeren 2009 været etableret en særskilt plan for at styrke økonomistyringen af parkeringsområdet.

Ved gennemgangen på parkeringsområdet gjorde KPMG en række kritiske observationer, hvor de etablerede interne kontroller ikke i fornødent omfang imødegik de konstaterede risici. Disse er efterfølgende rettet op og det er forvaltningens opfattelse, at der fortsat sker markante fremskridt i form af ændrede arbejdsgange og interne kontroller. Det er således forvaltningens vurdering, at Center for Parkering (CPK) har gennemført betydelige forbedringer på de områder, hvor de selv har kunnet ændre procedurer. Herefter udestod en kortlægning af it-systemerne på parkeringsområdet.

Forvaltningen har i samarbejde med Koncernservice foretaget en vurdering af it-systemerne på parkeringsområdet. Det er nødvendigt at gennemføre en opdatering af flere af systemerne, herunder udarbejde en færdig systemdokumentation for at økonomistyringen skal være tilstrækkelig god.

2. Økonomirapportering i forvaltningen i sammenhæng med Intern Revisions rapport om økonomirapportering

Forvaltningen har en fælles økonomifunktion i Center for Ressourcer, der er ansvarlig for bevillingsstyring, budgetlægning og budgetopfølgning. Som en central del af forvaltningens økonomistyring er der etableret en budgetopfølgning der månedlig indgår i dialog med fagcentrene omkring efterlevelse af budgetforudsætninger og ændringer i det forventede forbrug. Ud over det budgetmateriale som anvendes som dialogmateriale med centrene, er der etableret en månedsrapport der er ledelsesrapporteringssystemet til anvendelse for centrenes ledelser, direktion og borgmester.

Intern Revision (IR) har i efteråret 2010 gennemgået forvaltningens økonomirapportering, hvorpå den 12. januar 2011 blev der fremsendt en revisionsrapport om Økonomirapporteringen i Teknik- og Miljøforvaltningen til forvaltnings direktion. Ud over IRs konklusioner og anbefalinger indgik forvaltningens handlingsplaner i rapporten (Rapporten indgår som efterfølgende bilag til dette bilag).

Revisionsudvalget har på Revisionsudvalgsmødet den 13. april 2011 anmodet Intern Revision om, at revisionsrapporten fremsendes til Teknik- og Miljøudvalget med henblik på Teknik- og Miljøudvalgets indseende i og accept af forvaltningens handlingsplaner.

Revisionsrapportens konklusion

Det er Intern Revisions vurdering, at der er etableret en systematisk og aktuel økonomirapportering til ledelsen. Samtidig angives der at rapporteringen har en række forbedringsmuligheder.

Forvaltningens fokus

I 2011 har forvaltningen haft styrkelse af økonomirapportering og budgetopfølgning i særligt fokus. Blandt de mange forslag og initiativer som forvaltningen implementerer, har Intern revisions anbefalinger blevet anvendt som gode pejlemærker.

3. Ændringer til Service Level Agreement (SLA) med Koncernservice for 2011 og indgåelse af ny SLA og ydelseskatalog for 2012

Forvaltningens samlede regnskabsområde (Debitor, Kreditor og Finans) er blevet overdraget til Koncernservice i 2009. Da der efter overdragelsen stadig eksisterede finansopgaver tilbage i forvaltningen, blev der indgået en tillægsaftale og indført i ydelsesbeskrivelserne for SLA'en for 2011. Det er aftalt med Koncernservice at regnskabsopgaverne løses indenfor den nuværende økonomiske ramme i 2011, og at prisen diskuteres ved forhandlingerne om en ny SLA og ydelseskatalog for 2012.

Forhandlingerne om en SLA og ydelseskatalog for 2012 indledes i august og forventes afsluttet i september. Debitor og kreditorydelserne forventes at blive fuldt integreret i Koncernservices standardydelseskatalog for 2012. Denne implementering vil sikre, at forvaltningens ydelser bliver ens med de øvrige forvaltningers debitor og kreditorydelser. I tillæg til SLA og økonomiydelseskataloget skal der forhandles et særskilt ydelseskatalog for Navision ydelserne.