



Bilag 1

Dato 9. oktober 2014
LFO

Opgaveramme for analyse og vurdering af konteringspraksis og rammekontrakter vedrørende udvalgte konsulentydelsesområder.

Intern Revision er af Revisionsudvalget anmodet om at fremlægge et forslag (inkl. timeestimat) til en undersøgelse af:

1. udmøntningen af et tværgående effektiviseringsforslag fra 2011 vedrørende besparelser på konsulentydelse
2. omfanget og anvendelse af de af kommunen indgåede rammekontrakter på udvalgte konsulentområder

Ad 1

Indhold og omfang

Opgaven indeholder følgende punkter:

- Verificering af oprindeligt beslutningsgrundlag fra budget 2011 herunder hvorvidt udmøntningen kan efterprøves og er sket i praksis.
- Undersøgelse og vurdering af faktiske anvendte konti til registrering af udgifter på udvalgte konsulentydelse herunder om muligt den økonomiske udvikling.
- Vurdering af om kommunen gennem nuværende registreringer har en tilstrækkelig mulighed for at opnå indsigt i omfanget af udgifter til konsulentydelse indenfor udvalgte ydelsesområder.

Involvering i undersøgelsen

Undersøgelsen vil i overvejende grad bestå af en behandling af udtræk fra systemer. Derfor forventes der kun minimal eller ingen involvering af forvaltningerne.

Tid og timer skøn

Undersøgelsen og rapportering forventes gennemført på 3-4 uger. Skønsmæssig timeanvendelse for Intern Revision er 50 timer.

Ad 2

Indhold og omfang

Opgaven indeholder følgende punkter:

- Definition af hvilke områder af konsulentydelse undersøgelsen vil omfatte og begrundelsen herfor.
- Kortlægning og vurdering af omfanget af rammekontrakter kommunen har indgået indenfor de udvalgte ydelsesområder (såvel fælles obligatoriske rammekontrakter og forvaltningsspecifikke rammekontrakter)

- Kortlægning af hvilke konkrete ydelser, der indkøbes under de givne kontrakter
- Om muligt en kortlægning og vurdering af faktiske køb under de enkelte aftaler (compliance) og tilsvarende ydelser uden for disse aftaler.

Involvering i undersøgelsen

Forvaltningerne skal på anfordring

- fremsende indgåede rammekontrakter, herunder at medvirke til Intern Revisions indsigt i kontraktindhold og omfang
- redegøre for omfanget af køb foretaget under aftalen (forvaltningerne og ØKF team Udbud og Kontrakter)

Intern Revision supplerer med vurdering af egne udtræk fra systemer, og uden involvering af forvaltningerne, med henblik på efterprøvning af forvaltningernes oplysninger samt køb af tilsvarende ydelser udenfor indgåede rammekontrakter.

Tid og timer skøn

Undersøgelsen og rapportering forventes gennemført på 2-2,5 måned.

Skønsmæssig timeanvendelse for Intern Revision er 200 timer.