



Til Økonomiudvalget

1. marts 2018

Bilag 1 - Optimering af lønrefusionsprocesser i Københavns Kommune

Sagsnr.
2017-0006398

Dokumentnr.
2017-0006398-44

Baggrund

Københavns Kommune indførte i 2017 en ny refusionsmodel. Refusionsmodellen blev idriftsat den 1. juni 2017 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2017.

Sagsbehandler
Camilla Bech

Baggrunden for den nye refusionsmodel var, at:

- skabe større budgetsikkerhed for den enkelte leder
- reducere kommunens tab på refusioner og skabe mere tidstro økonomidata for kommunens ledere
- skabe et mere retvisende regnskab

I den nye refusionsmodel bliver refusionerne udkonteret til de enkelte enheder i forbindelse med anmodningen om refusion, modsat tidligere, hvor udkonteringen først skete, når kommunen havde modtaget refusionen fra bopælskommunen. Dette betyder, at den enkelte leder opnår større sikkerhed for det økonomiske råderum til eksempelvis vikardækning i forbindelse med sygdom og andet længerevarende fravær.

Endvidere reduceres tab på refusioner idet der sikres overblik over anmodede refusioner til opfølgning samt bedre kvalitetskontrol i forbindelse med selve anmodningen. Endelig skabes der et mere retvisende regnskab, da optjente, men endnu ikke modtagne refusioner, allerede værdisættes og bogføres ved anmodningen.

Den nye model omfatter refusionstyperne sygdom, barsel og fleksjob. De øvrige refusioner håndteres uændret efter princippet om bogføring efter, at refusionen er modtaget i kommunen.

Refusionsmodellen medfører et væsentligt øget antal posteringer, da hele posteringsgangen omkring anmodede refusioner ikke er foretaget tidligere. For at sikre en effektiv proces, er denne blevet delvist automatiseret ved hjælp af robotteknologi.

Endeligt er der med modellen designet ledelsesinformation til forvaltningerne, der giver den enkelte leder overblik over refusionsbeløb til modtagelse samt årsagen til manglende hjemtagelse af refusioner.

Compliance

Borups Allé 177
2400 København NV

EAN nummer
5798009809247

Sagsfremstilling

Koncernservice konstaterede i december 2017, at der er usikkerhed omkring refusionsmodellens datagrundlag. Usikkerheden blev tilskrevet den nye, anvendte robotteknologi i modellen. Koncernservice besluttede på den baggrund, at indstille ledelsesinformationen samt udkontering af refusioner vedrørende sygdom og barsel til forvaltningerne. Den berettigede refusion hjemtages fortsat til kommunen.

Bagudrettet analyse og fejlretning

Koncernservice har igangsat en omfattende gennemgang for, at genoprette og validere refusionsmodellens datagrundlag. Gennemgangen har vist, at der i nogle tilfælde er sket en fejlhåndtering af refusioner vedrørende barsel og sygdom i 2017. Dette betyder, at en del enheder i forvaltningerne i første omgang ikke har modtaget den korrekte refusion fra Koncernservice. Koncernservice har i januar 2018 foretaget korrektioner herfor i regnskab 2017 på i alt 0,9 mio. kr. således, at fordelingen af refusion til forvaltningerne er korrekt for 2017.

Igangsatte aktiviteter for fremadrettet løsning

Den bagudrettede gennemgang har vist, at der i projektet for genopretning af refusionsmodellen også er behov for at gennemgå øvrige lønrefusionsområder, som ikke er en del af refusionsmodellen. Dette for at sikre fuldstændighed i håndteringen af alle lønrefusioner.

Målsætningen for projektet er at skabe sikker og korrekt håndtering af lønrefusioner, herunder:

- Korrekt refusionshjemtagelse
- Korrekt og rettidig udkontering af refusioner til forvaltningerne
- Passende kontrolaktiviteter
- Opgørelse af kommunens tab på refusioner

For at komme i mål med projektet er følgende aktiviteter udført/planlagt:

- Kortlægning af nuværende processer med henblik på at identificere gaps på forskelle mellem nuværende situation og målsætning (udført)
- Redesign af processer for alle lønrefusionstyper (i gang)
- Implementering af robotkorrektion, manuelle processer og kontrolaktiviteter (igangsættes primo marts)

De redesignede processer forventes at være dokumenteret og manuelle processer implementeret inden den 30. marts 2018. For de processer der er delvist systemunderstøttet af robotter, forventes implementeringen at være endeligt udført ultimo maj 2018.

Første udkontering af refusioner i drift forventes gennemført i juni 2018 med tilbagevirkende kraft fra januar 2018 således, at refusioner for 1. halvår 2018 vil fremgå af kommunens og de enkelte enheders halvårsregnskab for 2018. Herefter vil Koncernservice ligeledes genoptage ledelsesinformationen til forvaltningerne.

Koncernservice forventer, at refusionsmodellen bliver gennemgået af Intern Revision i juni 2018.