

## ANBEFALINGER FRA KPMG: TJEKLISTE

### FARVEKODE

Grøn + flueben: Fuldt implementeret, udført / taget stilling. Punktet kan lukkes.	✓
Grøn: Delvist implementeret, mangler kun detaljer, forløber planmæssigt.	
Gul: I proces, forventes afsluttet indenfor ca. 1/2 år	
Rød: Ikke startet, ikke mulig, vil først blive implementeret på lang sigt	

Udførelsen	Ny status	Sidste status	
Særskilt analyse/handleplan vedr. vikarområdet, så der kan opstilles præcise budgetforudsætninger (og præcise prognoser)	Udførelsen juni 2009, p.8.	Indgår i punkter vedr. nyt omsorgssystem og tilpasning af normering.	✓
Ift. indførelsen af KMD Decentral Lønstyring, anbefaler KPMG at man sikrer sig, at der er en "superbruger" som kan sørge for en effektiv anvendelse af det nye lønstyringssystem.	Udførelsen november 2009, p.4.	Superbruger er udpeget	✓
Det anbefales, at optimere lønstyringen, bl.a. ved særskilt at registrere merarbejde/vikararbejde udført af det faste personale.	Udførelsen november 2009, p.4.	Er gennemført	✓
Det anbefales, at der - i lyset af vikarstopet - arbejdes målrettet med at nedbringe sygefravær, samt forbedre planlægningen af det daglige arbejde, for yderligere at nedbringe vikarforbruget til et mere acceptabelt niveau.	Udførelsen november 2009, p.5.	De nuværende vikarprocedurer forventes videreført i 2010 og der arbejdes løbende på at nedbringe sygefraværet og forbedre planlægningen i CSC omsorg	✓

### Visitationen

Valide aktivitetstalsoplysninger, der bruges i den faktiske budgetlægning og prognose.	Visitationen, juni 2009, p.4, p.10	CSC omsorg er fuldt implementeret i hjemmeplejevisitationen og data herfra er pålidelige og anvendes i økonomistyringen.	✓
Udarbejde styringsværktøj der integrerer aktivitetstal, forbrug og prognose.	Visitationen, juni 2009, p.4, p.10	Hjemmeplejevisitationen har udarbejdet styringsværktøj til brug for ugentlig opfølgning på aktivitetsudviklingen. Dette sammenholdes med forbrugstallene i forbindelse med prognoser. Det der mangler før der er fuld integration imellem aktivitetstallene og prognosen er mere pålidelige enhedspriser i fht. private, selvudpegede og underleverandører. Der arbejdes løbende på at kvalitetssikre disse. Primo august vil Hjemmeplejevisitationen have CSC data for et helt år hvilket vil bidrage til kvalitetssikringen i forhold til periodiseringen.	
Prognoseværktøj, der ugevis sammenholder aktivitet og udgift for praktisk hjælp (alm./øvrig tid) og personlige pleje (alm./øvrig tid).	Visitationen, juni 2009, p.5	do.	
Opkrævningen fra Udførelsen bør specificeres ugevis, så udgifterne kan direkte henføres til prognoseværktøjet.	Visitationen, juni 2009, p.5	I forhold til Udførelsen er der fuld integration imellem CSC omsorg og afregningen, samt ugentlig opfølgning.	✓
Forskel mellem aktivitetsdata i CSC, prognoseværktøj og regnskab. Er det afklaret hvad dette skyldes? (Gælder også selvudpeget §94).	Visitationen, september 2009, p.4.	Forskellen skyldes usikkerhed i forhold til enhedsprisen. Forskellen er på nuværende tidspunkt reduceret, men der er fortsat uafklarede punkter i forhold til særligt selvudpeget § 94. Hjemmeplejevisitationen afventer svar på en række mindre spørgsmål vedr. periodiseringen.	
At afregningen "vendes" for at ændringer i visiteret tid slår direkte igennem i afregningen. Fremadrettet bør Visitationen afregne til Udførelsen ud fra vedtagne model på baggrund af oplysninger i CSC-systemet.	Visitationen, september 2009, p.5, samt november 2009, p.4.	Afregningen er vendt. Hjemmeplejevisitationen fremsender afregningsoversigt til Udførelsen på baggrund af CSC omsorg.	✓

## Handicapcenteret

Handicaphjælpere: Forbedret styring, herunder overblik over sagsflow, særligt vedr. vikarudgifter. Ibrugtagning af BOPA og tilpasning af kontoplan til styringsbehov, samt fokus på ensartet	HC juni 2009, p.4 (gentaget i september)		Alle punkter er opfyldt. Den nye lovgivning giver dog nye styringsmæssige udfordringer.	✓
Personlige hjælpemidler: Udarbejdelse af egentlig prognose- og styringsværktøjer.	HC juni 2009, p.5 (gentaget i september)	På HCK har vi udarbejdet en produktionsdatabase i Acces, hvorfra vi kan trække sagsdata ud på både overordnet niveau samt de enkelte processer. Vi er pt. i gang med at udarbejde ny kontoplan for området, med det formål at kunne trække forbruget ud på de enkelte processer. Herefter vil vi have langt bedre forudsætninger for at udarbejde prognoser på området.	Der er ikke sket ændringer i forhold til samleregninger fra HMC - afventer nu nyt it-system i SUF. Jimmy er kommet med i Styregruppen og alt peger på et system af Rambøll, som kan træde i kraft primo 2011.	
Personlige hjælpemidler: Bedre og mere systematisk udnyttelse af de data og oplysninger, der er til rådighed, bedre integration af faglig og historisk viden.	HC juni 2009, p.9. HC september 2009, p.4.	Se ovenfor.	Vi har i løbet af det seneste 1,5 år arbejdet på at få en hjælpemiddeldatabase til at virke i samarbejde med IT-kontoret. Databasen er blevet testet og det var forventet at den kom i gang ultimo januar. Vi er blevet oplyst at den muligvis kommer i gang ultimo marts. Databasen er blevet udrullet til HCK d. 10. maj. Vi vil nu tage den i brug og køre nogle statistiktests med henblik på at få størst udnyttelse af dataregistreringen.	
Tekniske hjælpemidler: Forbedret økonomistyring ift. HMC, herunder udspecificering af regninger.	HC juni 2009, p.5 (gentaget i september)	Der er ikke sket ændringer i forhold til samleregninger fra HMC - afventer nu nyt it-system i SUF. Jimmy er kommet med i Styregruppen og alt peger på et system af Rambøll, som kan træde i kraft primo 2011.	Vi har i løbet af det seneste 1,5 år arbejdet på at få en hjælpemiddeldatabase til at virke i samarbejde med IT-kontoret. Databasen er blevet testet og det var forventet at den kom i gang ultimo januar. Vi er blevet oplyst at den muligvis kommer i gang ultimo marts. Databasen er blevet udrullet til HCK d. 10. maj. Vi vil nu tage den i brug og køre nogle statistiktests med henblik på at få størst udnyttelse af dataregistreringen.	
Tekniske hjælpemidler: Udarbejdelse af egentlige prognose- og styringsværktøjer. Gældende praksis understøtter ikke den løbende økonomistyring.	HC september 2009, p.5.	Vi har i løbet af det seneste 1,5 år arbejdet på at få en hjælpemiddeldatabase i Erindringsystemet til at virke i samarbejde med IT-kontoret. Modulet er blevet udrullet til HCK d. 10. maj. Vi er fortsat i gang med at køre nogle statistiktests med henblik på at få størst udnyttelse af dataregistreringen. Modulet har ikke indarbejdet økonomistyring, hvorfor konsekvenserne for økonomistyringen umiddelbart er sparsomme.	Se ovenfor.	
Specialpædagogisk bistand: Der bør beregnes en timepris, afregnes ift. leverede timer, og defineres et klart serviceniveau.	HC juni 2009, p.6. (gentaget i september, p.5).	Vi har valgt at vente til efteråret med at udarbejde en timepris. Afventer tidsregistreringen ifm. Nyt funktionsevneværktøj. Herefter vil vi lave en afregning gældende fra 2011.	HCK arbejder på at få etableret en intern bum-afregning på centeret. Vi har fået hjemmevejlederne tilbage på HCK og har placeret dem organisatorisk i eget team, således at en BUM-model giver mening.	
Socialpædagogisk bistand: En række uklarheder vedr. roller og ansvar i den eksisterende BUM-model.	HC september 2009, p.5.		Se ovenfor	✓
Socialpædagogisk bistand: Det skal grundlæggende vurderes, om BUM-model er hensigtsmæssig.	HC september 2009, p.6.		Se ovenfor	✓

Etablering af stikprøvekontrol vedr. diabetesregninger			<i>Indgik i 2009 i vores ledelsestilsyn og vil også gøre det fremadrettet. Der blev ikke konstateret fejl.</i>	✓
Udarbejdelse af en specificeret handleplan med milepæle for hvert delområde med oplysning om aktivitet, handling og resultat, samt udpegelse af en ansvarlig for indsatsen på hvert delområde.	HC november 2009, p.3.			

**Køb/salg**

Ibrugtagning af BOPA	Køb/salg juni 2009, p.5.		Særskilt punkt.	✓
Fokus på tilgang og afgang af sager ... dvs. klare og beskrevne arbejdsgange, kontrol- og varslingsprocedurer.	Køb/salg juni 2009, p.5.		Særskilt punkt.	✓
Validiteten af BOPA skal tæt efterprøves	Køb/salg september 2009, p.6		Indeholdt generelt, men mangler stadig direkte kobling til VI-systemet, hvorfor en egentlig efterprøvning ikke er mulig.	
Korrekt periodisering af alle indtægter, uanset om betaling har fundet sted eller ej	Køb/salg september 2009, p.6, samt november 2009, p. 4		Dette er der taget stilling til. Gældende praksis ændres ikke.	✓
Vedr. periodisering af udgifter skal der være tæt opfølgning på omfanget af udgifter der ikke betales på korrekt regnskabsår (både regninger ift. foregående år og regninger der først betales efterfølgende år). (KMPG's anbefaling er "blødet op" i september ift. juni)	Køb/salg september 2009, p.6		Indføjet i generelle BOPA-punkt.	✓

**Institutionsområdet**

Kvaliteten i prognosen varierer meget mellem botilbud etc.	DU HaPS juni 2009, p.4		Indgår i punkt vedr. nye prognosekoncept og tilhørende vejledninger. Afrapporteringen og formen er ensrettet i det nye prognoseskabelon. Vejledningen indeholder overordnet beskrivelse af metode og grundlæggende forudsætninger for prognosen. Der er fortsat stort fokus på at styrke kvaliteten i prognoserne	✓
Styringsmæssig udfordring i at få etableret gode økonomistyringsmiljøer i centrene.	Du HaPS juni 2009, p.6		Processen er startet med etablering af centrale økonomifunktioner og der er etableret decentralt netværk. Det er en løbende proces at styrke økonomistyringsmiljøet	
Forretningsgange mellem DU, centre og botilbud er ikke beskrevet på psykiatriområdet (dokumenteret ledelsestilsyn)	Du HaPS september 2009 p.5		Er ikke igangsat - fortsættes i 2010	
Der bør udarbejdes en tidsplan for udarbejdelse af prognoser og beskrivelse af god økonomistyring, handicapområdet	Du HaPS september 2009, p.5, samt november 2009, p. 3		Der er udarbejdet tidsplan og der er en overordnet beskrivelse af økonomistyring i vejledning til prognosekoncept og diverse andre centrale styringspapirer.	✓
At der nedsættes en tværgående arbejdsgruppe der sikrer, at der er styr på budget 2010.	Du HaPS november 2009, p.4.		Økonomisk koordinator i DU sammen med øvrige økonomimedarbejdere. Der er skabt gennemsigtighed i udmeldingen af budgettet til centrene.	✓
Ift. indførelsen af KMD Decentral Lønstyring, anbefaler KPMG at man sikrer sig, at der er en "superbruger" som kan sørge for en effektiv anvendelse af det nye lønstyringssystem.	Du HaPS november 2009, p.4.		Der er udpeget superbrugere. Uddannelsesforløb er igangsat mhp på effektiv udnyttelse og brug af det decentrale lønstyringssystem.	