



Til Økonomiudvalget

29-09-2011

En specifik fejludbetaling på 957 mio. kr.

Sagsnr.
2011-5828

Dokumentnr.
2011-691793

Sagsbehandler
Hans M.S. Christensen

I juli 2011 blev der via Københavns Kommunes økonomisystem ved en fejl udbetalt 957 mio. kr. til en ekstern leverandør.

Koncernservice og BUF har gjort rede for sagen, og Intern Revision har d. 28. september 2011 lavet en samlet rapport over sagsforløbet (rapporten vedlægges som bilag).

Sagsforløb

En vognmand leverer d. 15. juni 6 m³ sand til en børnehave i Vanløse til en pris af 4.950 kr. inkl.moms.

Et indlæsningsbureau indlæser den elektroniske faktura og ved en fejl indlæses gironummeret i det felt, der udviser fakturabeløbet inkl. moms. Dermed lyder den indskannede faktura på et fakturabeløb på 957.072.506,57 kr.

Beløbet trækkes på kommunens konto i Nordea d. 14. juli og overføres til vognmandens konto i Danske Bank d. 15. juli.

Fejlen opdages ved, at Nordea samme morgen, som beløbet er overført, kontakter Koncernservice for at forespørge om beløbet er korrekt. Da Koncernservice kan konstatere dette ikke er tilfældet bliver beløbet straks trukket tilbage fra vognmandens konto. Fejlen blev således rettet straks da den blev opdaget.

Københavns Kommune mister en rentedag på beløbet på de 957 mio. kr. Beløbet skønnes ifølge rapporten at være ca. 55 t.kr.

Der har været flere væsentlige årsager til, at fejludbetalingen kunne finde sted:

- Manglende kontrol ved indscanning af betalingsbeløb (gironummeret kommer til at stå i beløbsfeltet).
- Mangelfuld manuel kontrol i BUF af betalingsbeløb (der sker ikke en kontrol af, om betalingsbeløbet stemmer overens med faktura-beløbet og er korrekt)
- Manglende maksimum-grænse for godkendelse / ingen advarsel ved særligt store beløb (beløbet godkendes som en almindelig mindre faktura nede i stillingshierarkiet).
- Der er p.t. ikke systematiske kontroller i Koncernservice af større beløbs-udbetalinger (en kontrol ville med al sandsynlighed have blokeret for en udbetaling af denne størrelse).

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 39
1599 København V

Telefon
3366 4179

E-mail
HMSC@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

- Mangelfuld systemunderstøttelse (der har ikke været anvendt et system, der understøtter automatisk match og kontrol af beløb).

Fremadrettede korrigerende tiltag

- Fsva. mangelfuld systemunderstøttelse skal det nævnes, at kontrollen i BUF i dette tilfælde ikke skete elektronisk, men via KØR, hvor kontrol og match af fakturabeløb er uhensigtsmæssigt. Workflow-løsningen, der benyttes af de øvrige forvaltninger, sikrer en bedre kontrol og match. I Workflow-løsningen sendes den originale e-faktura til kontering og godkendelse. I løbet af sommeren 2011 er Workflow efterfølgende også blevet implementeret i den pågældende børnehave, og vil i øvrigt være fuldt udrullet i hele kommunen i løbet af oktober 2011.
- Implementering af "pop-up-advarsel" ved godkendelse af fakturabeløb på over 1 mio. kr. i Workflow. En "pop-up-advarsel" advarer godkenderen om, at der er tale om et stort beløb (Koncernservice arbejder på en løsning med "pop-up-advarsel" som vil blive implementeret snarest muligt).
- Maksimum-grænser for godkendelser. P.t. er der i flere forvaltninger ikke maksimum-grænser på de beløb, der kan godkendes af de enkelte medarbejdere. Økonomiforvaltningen har før sommeren aftalt med intern og ekstern revision, at de skal kortlægge maksimumsgrænserne for godkendelse af udbetalinger i forvaltningerne.
- Koncernservice implementer straks en midlertidig manuel kontrol af alle udbetalinger på over 10 mio. kr. Kontrollen skal virke indtil der er implementeret elektroniske kontrolløsninger – eksempelvis maksimumsgrænser i Workflow.
- Økonomiforvaltningen vil tage kontakt til kommunens banker for at bede dem om at implementere supplerende kontroller, der kan bidrage til at forhindre, at lignende fejludbetalinger fra kommunen gentager sig.

Bilag

- Intern Revision. D. 28. september 2011. "Analyse og vurdering af en specifik udbetaling"