

18. Opfølgende temperaturmåling af økonomistyringsniveauet i Teknik - og Miljøforvaltningen (2009-152282)

Teknik- og Miljøudvalget skal behandle den af Deloitte udarbejdede midtvejsvurdering af Teknik- og Miljøforvaltningens økonomistyring

INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller,

1. at Teknik - og Miljøudvalget tager midtvejsvurderingen fra Deloitte til efterretning med de bemærkninger til rapporten, som er indeholdt i nærværende indstilling.

Problemstilling

Teknik- og Miljøudvalget behandlede i sit møde den 19. august 2009 en af Deloitte ekstern analyse af forvaltningens økonomistyring.

Som opfølgning på analysen har Deloitte i oktober måned foretaget en midtvejsvurdering af fremdriften i arbejdet med at sikre god økonomistyring i forvaltningen, herunder foretaget en vurdering af hvor forvaltningen aktuelt befinder sig i forhold til den tidligere vurdering.

Løsning

Midtvejsanalysen er gennemført med udgangspunkt i en interviewbaseret metode, der følger den tidligere analyse af forvaltningens økonomistyring inden for områderne; budgetlægning, budgetopfølgning, systemer og værktøjer, bogførings- og registreringspraksis, kompetencer og ressourcer samt kommunikation og formidling.

Der er gennemført interview med i alt fire udførende centre samt direktionen og center for ressourcer. I forlængelse heraf har der været udtaget stikprøver for at sikre validiteten af de opstillede vurderinger.

Det er Deloitte's vurdering, at Teknik og Miljøforvaltningen med de nuværende iværksatte og planlagte aktiviteter samt de afsatte interne og eksterne ressourcer til genopretningsprocessen kan forvente at nå et basalt niveau på alle seks udvalgte temaer i marts 2010. Dette er i overensstemmelse med forvaltningens nuværende aktivitetsplaner, tidsplan og målsætning for genopretningsprocessen.

Deloitte skal samtidig gøre opmærksom på, at det har været en stor opgave at nå det nuværende stade, og at der fortsat udestår en stor opgave i forhold til at nå i mål med genopretningsplanen til marts 2010.

Konkret er indsatsen i genopretningsplanen kommet til udtryk i den nuværende vurdering ved, at det aktuelle niveau i oktober 2009 indenfor temaerne *kompetencer og ressourcer* samt *kommunikation og formidling* har hævet sig fra et *begrænset* til et *basalt niveau* for økonomistyring. Ligeledes er

budgetlægning fortsat på et *basalt niveau*, hvilket er tilfredsstillende i forhold til Direktionens målsætning.

Forvaltningen står dog fortsat med en stor opgave indenfor *bogførings- og registreringspraksis*, idet der udestår en revideret åbningsbalance pr. 1. januar 2009. Endvidere eksisterer der indenfor *systemer og værktøjer* en udfordring i forbindelse med en fuld afstemning af forvaltningens to økonomisystemer, primært en afstemning af kreditor og momsposter. På denne baggrund er begge temaer fortsat er på et *begrænset niveau* i oktober 2009. De to områder er derfor det primære fokus i den videre genopretningsproces, som løber frem til marts 2010.

Forvaltningen vil indarbejde de opstillede konklusioner i planlægningen af det videre arbejde med projekt ”God Økonomistyring”.

Økonomi

Indstillingen har ikke i sig selv økonomiske konsekvenser for kommunen.

Videre proces

Der er aftalt en endelig vurdering af niveauet for økonomistyringen i forbindelse færdiggørelsen af regnskabet for 2009. Denne vil efterfølgende blive forelagt udvalget.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

bilag

[Bilag 1. Midvejsvurdering af økonomistyringen i Teknik- og Miljøforvaltningen](#)

