

Handlingsplan 1.1 - Systemansvarlige for udbetalingsystemer - Revisionsbemærkning nr. 1

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
22-08-2018	1.1	Systemansvarlige for udbetalingsystemer - Revisionsbemærkning nr. 1	2014 2015 2016 2017
Udvalg		Område	
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen		Systemansvarlige	
Ansvarlig		Kontaktperson	
BIF -		BIF -	
Revisionsbemærkning - tekst		Delmål indtil næste opfølgning - 31/08-18	Forventes afsluttet
<p>Det henstilles, at det påbegyndte arbejde med udarbejdelse af forretningsgangsbeskrivelse for udbetalings- og faktureringsystemer – i overensstemmelse med kommunens "Kvalitetsstandard for dokumentation af forretningsgange" – afsluttes hurtigst muligt.</p> <p>Status på de 38 systemer pr. forvaltning er følgende: ØKF – 8 systemer; BIF – 3 systemer; BUF – 4 systemer; KFF – 9 systemer; TMF – 1 system; SUF – 7 systemer</p>		<p>KMD aktiv: Her er forretningsgangsbeskrivelse fremsendt til Intern Revision den 15. juni 2018. KMD Dagpenge: Intern revision har meldt tilbage til BIF vedrørende form og indhold. Den endelige forretningsgangsbeskrivelse vil blive igangsat og forventes færdiggjort indenfor 2-3 måneder. Udbudsportalen: Har afventet godkendelse n af forretningsgangsbeskrivelsen for KMD Aktiv, således at der er en godkendt skabelon. Forretningsgangsbeskrivelsen for Udbudsportalen forventes at være færdig ultimo november 2018</p>	<p>Udbudsportalen forventes færdiggjort ultimo november 2018</p>
Handlingsplan			

Handlingsplan 6.5 - Bilagsgennemgang - revisionsbemærkning nr. 6.5

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
22-08-2018	6.5	Bilagsgennemgang - revisionsbemærkning nr. 6.5	2017
Udvalg		Område	
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen		Kreditor	
Ansvarlig		Kontaktperson	
Revisionsbemærkning - tekst		Delmål indtil næste opfølgning	Forventes afsluttet
6.5 - Bilagsgennemgang Det skal henstilles, at den kontrol af bilagsmaterialet, som udføres i KS, opkvalificeres således, at kontrollen omkring korrekt kontering i forhold til moms er mere effektiv. Endelig skal det henstilles, at BIF undersøger og eventuelt berigtiger forholdet omkring kontering af tolkebistand.			
Handlingsplan			
Ved overgangen til Kvantum i januar 2018 er der taget stilling til arbejdsgang og kontering af tolkefakturaer, og fakturaer er herefter betalt korrekt uden moms. BIF har tilrettet og berigtiget bagudrettet. BIF har i anden anledning konstateret, at det i Kvantum er muligt, at kontere fakturaer med moms på artskonti uden moms og viceversa. Bif har inmeldt dette som ændringsønske til KSs momsspecialist, at der kommer en fejlmeddelelse i Kvantum, hvis der vælges forkert artskonto. Ændringsønsket er videreformidlet til Kantumprogrammet. I efteråret 2018 vil der i kommunen blive udviklet en kursusrække vedr. moms, som BIF har givet input til. De relevante medarbejdere vil blive tilmeldt kurserne. Det vurderes ikke, at der grund til at udarbejde yderligere handleplan for korrekt kontering af tolkefakturaer			

Handlingsplan 9.1 - Kommunens regler for indkøb – revisionsbemærkning nr. 9

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
22-08-2018	9.1	Kommunens regler for indkøb – revisionsbemærkning nr. 9	2014
			2015
			2016
			2017
Udvalg		Område	
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen		Indkøbsområdet	
Ansvarlig		Kontaktperson	
Revisionsbemærkning - tekst		Delmål indtil næste opfølgning - Generel	Forventes afsluttet
<p>9.1 Kommunens regler for indkøb</p> <p>Når Københavns Kommune køber varer og tjenesteydelser fra private leverandører, skal det foregå så professionelt som muligt. Det handler bl.a. om:</p> <ul style="list-style-type: none"> • At en del af fremtidens effektiviseringsgevinster skal findes gennem reduktion af transaktionsomkostningerne • At realisere økonomiske gevinster ved at opnå lavere priser <p>Det skal henstilles, at der er skærpet ledelsesmæssigt fokus på, at forvaltningerne og enhederne anvender indkøbssystemet således, at målsætningen om 95% af alle varekøb og tjenesteydelser foretages gennem indkøbssystemet i 2020, opnås.</p> <p>KK har frem til nu hentet store økonomiske gevinster ved at opnå lave priser på konkrete udbud jævnfør årlige udbudsplaner. Der er dog endnu større muligheder for at opnå prisbesparelser, såfremt forvaltninger og enheder køber ind på de nuværende aftaler samtidig med, at aftaledækningen bliver væsentligt forbedret. Det skal henstilles, at der er skærpet ledelsesmæssigt fokus på, at alle aftaler som oprettes i indkøbssystemet, har den rette kvalitet således at der er konkurrencedygtige priser og kommunens besluttede krav overholdes.</p> <p>Bemærkningen fra tidligere år videreføres således, idet indkøbsprocessen bør forbedres både med hensyn til realisering af økonomiske gevinster ved reduktion af transaktionsomkostningerne og ved at opnå lavere priser.</p>		<p>"- Opstart af bilaterale drøftelser mellem Københavns Ejendomme og Indkøb v/Center for Indkøb og forvaltningerne om opfølgning på Indkøb i forvaltningerne.</p> <p>- Gennemførelse af spendanalyse med henblik på prioritering af kommende udbudsforretninger og forøgelse af aftaledækningen"</p>	
		Delmål indtil næste opfølgning - Forvaltningsspecifikt	Forventes afsluttet
		<p>BIF har igangsat udsendelse af indkøbsrapporter vedr. compliance for leverandører og indkøb via Kvantum.</p> <p>Indkøbsrapporter forventes udsendt til udvalgte centerchefer og kontorchefer i august 2018. På baggrund af deres tilbagemeldinger vil indkøbsrapporter i løbet af efteråret 2018 blive udsendt til alle niveau 2 og 3 ledere i BIF, hvorved der sikres større fokus på compliance.</p>	

Generel handlingsplan

Kvantum Indkøb er nu implementeret og i teknisk drift i alle forvaltninger. Der pågår stadig et stort arbejde med at forankre de nye indkøbsprocesser i hele Københavns Kommune.

For at sikre et forsat fokus på opgaven og prioritering af nødvendige indsatser opstarter Center for Indkøb medio 2018 bilaterale drøftelser med forvaltningerne mhp. at lave forvaltningsspecifikke indsatser på indkøbsområdet i samarbejde med forvaltningen.

Indsatserne vil blive prioriteret på baggrund af den rapportering som Center for Indkøb stiller til rådighed for forvaltningerne.

Der vil blive fokuseret på indsatser som kan løfte compliance på brug af Kvantum Indkøb og brug af indkøbsaftalerne, og de vil ligeledes være målrettet den enkelte forvaltnings behov. Det kan være fx være indsatser i form af ekstra on-site support, oplæring i brug af best practice, målrettet indsats for løft af aftaledækning på udvalgte indkøbskategorier osv.

Center for Indkøb vil herudover forsætte den målrettede indsats med at realisere nye effektiviseringer på indkøbsområdet til opfyldelse af de mål, der er forudsat i business casen for indkøbsprogrammet. Dette vil ske via en ny Spendanalyse, der afdækker Københavns Kommunes samlede forbrugsområder med henblik på optimering og prioritering af kommende udbudsforretninger. Spendanalysen skal endvidere medvirke til at Københavns Kommune over de kommende år kan øge den samlede aftaledækning, og får konkurrenceudsat en større del af kommunens indkøb.

Herudover forventes påbegyndelse af arbejdet med egentlig category management i Københavns Kommune.

Der vil herudover blive foretaget regelmæssig opfølgning på fremdriften på realisering af indkøbs effektiviseringer, compliance på brug af Kvantum indkøb og indkøbsaftaler i Indkøbskredsen og Økonomikredsen

Forvaltningsspecifik handlingsplan

BIF har i øjeblikket fokus på følgende tre typer af indkøb.

1) BUF, SUF og SOF er fælles om en fødevareaftale. Der arbejdes på, at medarbejdere i BIF's kantiner får adgang til Hørkrans punch-out løsning i Kvantum indkøb. Dermed vil BIF's indkøb af fødevarer fremadrettet tælle med i compliance, og der vil via 'Happy Flow' i Kvantum komme færre fakturaer til manuel behandling. På baggrund af BIF's kommende erfaringer med Hørkrans, forventer BIF også at blive en del af en ny fødevareaftale, som BUF forventer at få på plads ved årsskiftet.

2) BIF har en lavere andel af varekøb end de øvrige forvaltninger, da den største andel af indkøb vedrører bestilling af forløb til ledige borgere. Disse bestillinger sker i dag via beskæftigelsesystemet Fasit. Herefter beregnes et fakturagrundlag i Udbudsportalen, inden det sendes til automatisk betaling i Kvantum. Udbudsportalen sikrer således i dag 'Happy Flow' på alle bestillinger. Disse indkøb sker korrekt efter udbud og rammeaftaler, men tæller ikke med compliance, da bestillingen ikke sker i Kvantum Indkøb. BIF har derfor igangsat et projekt vedr. ny løsning for Udbudsportalen, hvor der bl.a. skal sikres en kobling mellem Fasit og Kvantum Indkøb, så indkøb vedr. tilbud til ledige borgere tæller med i compliance.

3) BIF modtager hvert år ca. 45.000 lægefakturaer, som håndteres manuelt. Bestilling af lægeerklæringer sker via platformen Netforvaltning Sundhed, som pga. sikkerhed er obligatorisk at anvende for alle 98 kommuner. BIF vil i første omgang afvente erfaringerne fra projektet vedr. ny løsning for Udbudsportalen. Disse erfaringer vil formentlig også kunne anvendes til at sikre en kobling mellem Netforvaltning Sundhed og Kvantum Indkøb, så bestilling af lægeerklæringer tæller med i compliance. Samtidig vil der blive arbejdet på at sikre 'Happy flow' for lægeerklæringer, så der undgås manuel håndtering af 45.000 fakturaer om året.

Handlingsplan 11.1 - Cybersecurity og Persondata – revisionsbemærkning nr. 11

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
22-08-2018	11.1	Cybersecurity og Persondata – revisionsbemærkning nr. 11	2015
			2016
			2017
Udvalg	Område		
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Generelle IT kontroller og udvalgte områder til forvaltningsrevision		
Ansvarlig	Kontaktperson		
Revisionsbemærkning - tekst	Delmål indtil næste opfølgning	Forventes afsluttet	
<p>11.1 - Cybersecurity og Persondata</p> <p>Vi henstiller, at forvaltningerne tilvejebringer den nødvendige dokumentation, og at KIT snarest herefter gennemfører it-risikovurderingerne i overensstemmelse med kravene i it-sikkerhedsregulativet, og at de gennemføres snarest muligt.</p>			
Handlingsplan			
<p>Handleplanen for BIF er at følge den kalendersatte proces med at gennemføre it-risikovurderingerne som er igangsat af KIT og med planlagt start i august. BIF kan tilvejebringe den nødvendige dokumentation, så KIT kan gennemføre it-risikovurderingerne i overensstemmelse med kravene i it-sikkerhedsregulativet. Alle BIF-systemer er registreret i Fiskk. Forvaltningsoverblikket i Fiskk giver indsigt i forvaltningens integrationer mellem systemer, og systemejere for forvaltningens systemer. Her kan man få integrationer vist visuelt, se hvilke systemejere, der har været på systemejers kursus samt de anskaffelsesvurderinger der er i gang.</p> <p>BIF's forvaltningsoverblik</p> <p>Her er BIF's ibrugtagningstilladelser og data typer i systemet</p> <p>Se nedenstående links</p>			

<http://fiskk2.ks.kk.dk/overviewSystems?forvaltning=bif>

BIF's forvaltningsoverblik

<http://fiskk2.ks.kk.dk/overviewSystems?forvaltning=bif>

Her er BIF's ibrugtagningstilladelser og data typer i systemet

<http://fiskk2.ks.kk.dk/overviewSecurity.php?forvaltning=bif>

Her ligger BIF's risikovurderinger

<http://fiskk2.ks.kk.dk/overviewRisk.php?forvaltning=bif>

I Fiskk ligger der det meste af vores systemdokumentation under hvert system som f.eks. Kursistadministration (KAS) Fiskk id 934

<http://fiskk2.ks.kk.dk/systemFiles?id=934>

Yderligere dokumentation ligger i eDoc som: Kursistadministration (KAS):

<http://kkedoc4:8080/locator.aspx?name=Common.Search.Global.MainPage&searchstring=kursistadministration%20&searchKey=2&module=GLOBALSEARCH>

Vejledninger, ændringer og superbruger i systemer kan finde på BIF's IT-fagsystemer side: Kursistadministration (KAS)

<http://bif.kkintra.kk.dk/indhold/kas-kursistadministration>

Handlingsplan 18.1 - Min Plan

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
24-08-2018	18.1	Min Plan	2017
Udvalg		Område	
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		Min Plan	
Ansvarlig		Kontaktperson	
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (afdeling)			
Revisionsbemærkning - tekst		Delmål indtil næste opfølgning	Forventes afsluttet
<p>Vi har i forbindelse med vores revision konstateret væsentlige fejl og mangler i kvaliteten i anvendelsen af Min Plan på følgende områder:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontanthjælp og uddannelseshjælp • Integration • Forsikrede ledige • Revalidering • Ledighedsydelse • Jobafklaring • Ressourceforløb • Sygedagpenge <p>De konstaterede mangler i anvendelsen af Min Plan omhandler i det væsentligste:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Manglende opdatering af Min Plan forud for tilbud • Manglende rettidighed i publicering af min plan forud for tilbud • Manglende eller mangelfuldt beskæftigelsesmål i Min Plan • Manglende begrundelse for aktivitetsparat/match • Min Plan indeholder forældede og uaktuelle oplysninger <p>Udarbejdelse af Min Plan har karakter af en garantforskrift, og manglende udarbejdelse eller ajourføring af planen kan derfor medføre, at eventuelle afgørelser om sanktioner er ugyldige.</p> <p>Forholdet er drøftet med forvaltningen der er enig i de konstaterede forhold.</p> <p>Forvaltningen har oplyst, at man i efteråret 2017 værksatte initiativer til forbedring af rettidigheden og kvaliteten af Min Plan. Forvaltningen nedsatte blandt andet en arbejdsgruppe, som på baggrund af en drøftelse af regler, kvalitetsstandard, best practise mv. har opdateret arbejdsgangen og udarbejdet en vejledning til understøttning af anvendelsen af Min Plan.</p> <p>Forvaltningen har foretaget ledelsestilsyn på området både i 2017 og 2018. Resultatet viser en udvikling i positiv retning særligt ift. rettidighed. Forvaltningen fortsætter den tætte opfølgning via det risikobaserede ledelsestilsyn.</p>			
Handlingsplan			
<p>Revisionsberetningen for 2017 behandles på BIU den 27. august. Her orienteres BIU om, at de vil få en selvstændig indstilling på BIU-mødet den 24. september om Min Plan til drøftelse. Baggrunden for dette er, at Min Plan er et grundlæggende redskab for både medarbejdere og borgere. Det er derfor vigtigt, at BIU får lejlighed til at blive præsenteret for udfordringerne ift. Min Plan, hvilke konsekvenser fejlene vedr. Min Plan har for henholdsvis borger og kommune. Endvidere præsenteres BIU for forslag til kvalitetsforbedrende initiativer med angivelse af, hvad gennemførelse af initiativerne vil betyde for borgerne, medarbejderne og for driften.</p> <p>Målet er, at BIU skal medvirke til en prioritering af, hvilke initiativer forvaltningen sætter i gang og hvor hurtigt. Efter drøftelsen i BIU vil der blive udarbejdet en endelig handleplan.</p> <p>Forvaltningen har i efteråret arbejdet med kvaliteten i Min Plan, opdateret arbejdsgang mv. Forvaltningen foretager endvidere løbende ledelsestilsyn på området.</p>			

Handlingsplan 19.1 - Jobafklaringsforløb

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
22-08-2018	19.1	Jobafklaringsforløb	2016
			2017
Udvalg		Område	
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		Jobafklaringsforløb	
Ansvarlig		Kontaktperson	
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (afdeling)			
Revisionsbemærkning - tekst		Delmål indtil næste opfølgning	Forventes afsluttet
<p>Vi har i vores revisionsberetning for 2016 afgivet revisionsbemærkninger vedrørende væsentlige udfordringer i forhold til overholdelse af fristen på 4 uger til forelæggelse af sagerne for rehabiliteringsteamet. Forholdet er fortsat gældende for 2017.</p> <p>Vi har endvidere konstateret væsentlige mangler i kvaliteten af Min Plan. Vedrørende Min Plan henvises der til revisionsbemærkning nr. 18.</p> <p>Forvaltningen har oplyst, at den væsentligste udfordring, i forhold til overholdelse af fristen på 4 uger, er knaphed på møder i rehabiliteringsteamet, hvor Regionen obligatorisk skal deltage.</p> <p>Forvaltningen har oplyst, at mødekapaaciteten i rehabiliteringsteamet blevet øget i 2017 med henblik på at forbedre rettigheden. Det har dog ikke været muligt at opnå en tilfredsstillende målopfyldelse dels på grund af at indhentelse af "efterslæbet" af sager har taget længere tid end forventet, dels at der har været en større tilgang af sager end forventet.</p> <p>Forvaltningen har øget mødekapaaciteten i 2018 yderligere. Forvaltningen fortsætter den tætte produktionsstyring og opfølgning via forvaltningens risikobaserede ledelsestilsyn.</p> <p>Vi følger op på området i forbindelse med vores revision for 2018.</p>			2018
Handlingsplan			
<p>Forvaltningen fortsætter den tætte produktionsstyring og opfølgning på sagsbehandlingen via det risikobaserede ledelsestilsyn.</p> <p>Forvaltningen vil fortsat arbejde mod at øge mødekapaaciteten. Bl.a. har forvaltningen lagt et budgetnotat op til Budget 2019 for at udvide mødekapaaciteten.</p> <p>Samtidig vil forvaltningen fortsat arbejde mod at øge fleksibiliteten for mødeafholdelsen, herunder forhandling med Region Hovedstaden om afholdelse af møder i ferieperioderne og mulighed for bookning af møder med kortere varsel.</p> <p>Endelig vil forvaltningen analysere omfanget af borgernes udeblivelser for at se på mulighederne for minimering af denne årsag til manglende rettidighed.</p>			

Handlingsplan 20.1 - Revalidering

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
22-08-2018	20.1	Revalidering	2017
Udvalg		Område	
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		Revalidering	
Ansvarlig		Kontaktperson	
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (afdeling)			
Revisionsbemærkning - tekst		Delmål indtil næste opfølgning	Forventes afsluttet
<p>Vi har i forbindelse med vores revision af området vedrørende revalideringsydelse konstateret væsentlige fejl og mangler i sagsbehandlingen på området. De konstaterede fejl omhandler:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Manglende rettidighed i forbindelse med afholdelse af opfølgningssamtaler • Manglende kvalitet i anvendelsen af Min Plan <p>Vedrørende Min Plan henvises der til revisionsbemærkning nr. 18 vedrørende Min Plan.</p> <p>Vi skal anbefale at der iværksættes procedurer, der sikre rettidig opfølgning i sagerne.</p> <p>Forvaltningen har oplyst, at rettidig afholdelse af samtaler indgår i forvaltningen ledelsesinformationssystem, hvor samtalerettidigheden kan opgøres løbende på uge-, måneds- og årsbasis.</p> <p>Forvaltningen kan oplyse, at den samlede rettidighed for afholdelse af samtaler i 2017 var 84%.</p> <p>Forvaltningen vil have yderligere fokus på at sikre rettidig afholdelse af samtaler via manuel sags gennemgang af sager i forvaltningens risikobaserede ledelsestilsyn.</p> <p>Vi følger op på området i forbindelse med vores revision for 2018.</p>			2018
Handlingsplan			
<p>Forvaltningen følger udviklingen i samtale rettidigheden for alle revalideringssager på ugebasis via forvaltningens ledelsesinformationssystem.</p> <p>Forvaltningen vil fremadrettet foretage en manuel sags gennemgang af ikke rettidige sager med henblik på at analysere årsagen til den manglende rettidighed. Alt efter resultatet iværksættes de nødvendige tiltag til forbedring. Alt efter resultatet iværksættes de nødvendige tiltag til forbedring.</p>			

Handlingsplan 21.1 - Kontantydelse

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
22-08-2018	21.1	Kontantydelse	2017
Udvalg		Område	
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		Kontantydelse	
Ansvarlig		Kontaktperson	
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (afdeling)			
Revisionsbemærkning - tekst		Deilmål indtil næste opfølgning	Forventes afsluttet
<p>Vi har i forbindelse med vores revision af området vedrørende kontantydelse konstateret væsentlige fejl og mangler i sagsbehandlingen. De konstaterede forhold omhandler:</p> <ul style="list-style-type: none">• Rettidighed i forbindelse med afgivelse af første tilbud• Varigheden af tilbud <p>Forholdet er drøftet med forvaltningen, der har oplyst, at den manglende rettidighed i forbindelse med afgivelse af første tilbud i de væsentligste skyldes tilkendelsesprocedurerne ved kontantydelse, hvor borgeren først skal søge og modtage afslag på kontanthjælp før der kan bevilges kontantydelse.</p> <p>Forvaltningen har oplyst, at det ikke er muligt særskilt at udsøge potentielle kontantydelsessager på baggrund af borgerens digitale ansøgning om kontanthjælp. Sager om kontantydelse kan generelt først identificeres i forbindelse med sagsbehandlingen af ansøgningen om kontanthjælp.</p> <p>Kontantydelse er en midlertidig ydelse under udfasning. Hvis den 2-årige dagpengeperiode er opbrugt efter 2. juli 2017 er det ikke længere muligt at modtage kontantydelse.</p> <p>Københavns Kommune har, jf. jobindsats, ingen personer på kontantydelse efter september 2017.</p>			2018
Handlingsplan			
Københavns Kommune har ingen personer på kontantydelse, og der iværksættes derfor ikke en handleplan på området.			

Handlingsplan 22.1 - Systemafstemninger og statusafstemninger

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
24-08-2018	22.1	Systemafstemninger og statusafstemninger	2017
Udvalg		Område	
Kultur- og Fritidsudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		Systemafstemninger og statusafstemninger	
Ansvarlig		Kontaktperson	
Kultur- og Fritidsforvaltningen og beskæftigelses- og integrationsforvaltningen		BIF: Ydelsescenterchef Dorthe Vang Kristensen	
Revisionsbemærkning - tekst		Delmål indtil næste opfølgning	Forventes afsluttet
<p>Vi har konstateret, at der ikke har været tilrettelagt betryggende procedure for løbende kontrol og afstemning af systemerne på det sociale område og kommunens regnskab. Følgende systemer har været omfattet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • KMD Aktiv • KMD Social Pension • KMD Syge dagpenge <p>Vi har modtaget det sidste afstemningsmateriale medio juli 2018, og det er ikke fyldestgørende. Der er konstateret differencer ved redegørelse og afregning af A-skat mv. til SKAT i forbindelse med udbetaling af skattepligtige ydelser.</p> <p>Der er pt. 11 balancekonti, der ikke foreligger afstemt eller kun er delvist afstemt, hvor der er væsentlige poster, der kan henføres til KMD fagsystemer.</p> <p>Det skal henstilles, at de konstaterede differencer vedrørende redegørelse til SKAT undersøges og berigtiges, ligesom de konstaterede differencer i afstemningerne af balancekontiene undersøges og berigtiges.</p> <p>Endelig skal det henstilles, at der etableres procedurer, der sikrer løbende afstemning til kommunens regnskab, og at konstaterede differencer i redegørelse eller afregning til SKAT løbende berigtiges så betids, at det så vidt muligt sikres, at modtagernes indkomst- og skatteforhold for de enkelte år er korrekt.</p>		<p>Koncernservice (KS) har for 2017 og indtil 1.juli 2018 haft opgaven med afstemning af disse konti. KS har fået hjælp til opgaven fra BDO og Ernest og Young. Dette arbejde pågår fortsat. Ifølge KS forventes dette arbejde afsluttet i løbet af efteråret 2018. Ydelsesservice har 1. juli 2018 opvirket opgaven fra KS med den løbende opfølgning på korrekt afregning til SKAT både for sygedagpengemodtagere og kontanthjælpsmodtagere. Der er i efteråret 2018 fokus på, at der foreligger interne procedurer, der sikrer en rettidig afstemning, så ydelsesmodtagernes indkomst og skatteforhold for de enkelte år stemmer.</p>	
Handlingsplan			