

Bilag 1: Målepunkter for fremtidige rapporteringer (pr. 211108)

tema og mål

Statuskonti

Tilrettet forretningsgangsbeskrivelse for uafhængig ledelseskontrol

Implementering af forretningsgang

Opdaterede oversigter over afstemningsansvarlige

Gennemførelse af ledelseskontrol for 3. kvartal

Afstemning af alle statusposter

Gennemførelse af ledelseskontrol for 4. kvartal

--

Betaling til og fra andre kommuner

Debitorer

Kreditorer

Prognostisering

Drift

Gældsproblematik på skoler og andre institutioner

Formulering af handleplaner

Kvaliteten af handleplaner

Opfølgning på handleplaner

Puljestyring

Forvaltningens gennemgang og indsnævring af anvendelsen af puljer som styringsmæssigt redskab	
Centrale puljer i budget 2009	
Distriktsniveau puljer i budget 2009	
Institutionsrettede puljer i budget 2009	
Afklaring af brug af puljer som styringsredskab i BUF fra 2010	
Udarbejdelse af forretningsgange	
Udarbejdede forretningsgange	
Plan for implementering af forretningsgange	
Refusioner	
Status på afklaring af refusionsmangler, sygedagpenge	

Udarbejdelse af projektbeskrivelse og tidsplan for afklaring af refusionsmangler, flexjob	
Indsatsområde, rapport 15:	
Budgetlægning	
Budgetudmøntning 2009	
Budgetnedbrydning 2009	
Budgetudmelding	
Budgetomplacering decentralt	
Opfølgende punkter:	
Status for udbredelse af økonomistyringsværktøj til fritidshj	
Udvikling i niveauet i den decentrale økonomistyring (Servicetjek)	

Udover udbredelse af økonomistyringsværktøj til fritidshjem og klubber skal v	
Puljeoprydning	
Refusionsoprydning	
Budgetopdatering	
Budgetudmelding	
Kompetenceudvikling - statusafstemning	
Budgetafstemning	
Afstemning af forventet ramme og udmeldt budget (2008)	
Afstemning af forvaltningens budgetsystemer mod den samlede ramme	

ger (pr. 211108)

målepunkt

at forretningsgang nr. 17 er opdateret i forhold til nyt rammebilag (KPMG-projektet)

At forretningsgang nr. 17 er implementeret ved regnskabsafslutningen

at opdaterede oversigter over afstemningsansvarlige foreligger, og at de afstemningsansvarlige vedkender sig ansvaret herfor

at ledelseskontrol 3. kvartal er gennemført

at alle poster pr. 311008 er afstemt (KPMG-projektet)

at alle poster ved regnskabsafslutning er afstemt

at ved regnskabsafslutning maksimalt er 5 pct. af saldoen i stikprøvens konti, der ikke er afstemt.

at der ved regnskabsafslutning maksimalt er 5 pct. af stikprøvens konti, der foreligger afstemt med fejl og/eller mangler til opfølgning

at alle krav, hvor der kan fremskaffes dokumentation er afviklet ved modtaget betaling eller alternativt overgivet til inkasso

at mulighed for juridisk assistance i forbindelse med krav rettet mod Frederiksborg Amt er afklaret forinden fremsendelse til inkasso

at beløb til afskrivning er præciseret og begrundet

at afskrivning er foretaget senest i forbindelse med afslutning af regnskabsår

at alle betalinger af kreditorer er ajourført, og tvivlsspørgsmål i denne forbindelse er afklaret

at der er udviklet et prognoseværktøj (regenark), der muliggør prognostisering pr. barn/skole/funktion/udgiftstype over tid

at der er implementeret forretningsgange, der understøtter, at det i visitationsprocedurene sikres, at der tilgår opdaterede data til prognostisering

at der med prognoseværktøjet er etableret sammenhæng til plads- og kapacitet

at støttetimer på normalområdet indeholdes i prognoseværktøj og i forretningsgangsbeskrivelserne

at der prognosticeres månedligt

at alt køb/salg er opdateret kvartalsvist

institutioner

at der pr. 01/12/08 er udarbejdet handleplaner i ny skabelon for alle skoler og institutioner omfattet af gældssanering, og at disse er gennemgået og godkendt af de respektive distrikter, og at dette er meddelt de gældsplagede enheder

at regnskab for alle skoler og institutioner med handleplaner gennemgås i forhold til, hvorvidt der kan konstateres en positiv udvikling i form af nedbringelse af gælden sammenholdt med regnskab 2006/2007

at der ved ØKLs stikprøvevis udvælgelse af handleplaner kan fremvises dokumentation for, at handleplanerne har medført konkrete initiativer og at disse kan konstateres realiseret i form af en effekt, herunder vurdering af forudsætningerne for handleplanen forsat gælder, og hvorvidt eventuelt ændrede forudsætninger bør medføre justering af handleplan

at der pr. 1. december 2008 er etableret et system, der samler data til centralforvaltningen (herunder distrikter) til brug for opfølgning på udviklingen hos skoler og institutioner. Det giver dels mulighed for at kunne gribe ind betids, og det giver mulighed for at følge op på, om de i handleplanen aftalte tiltag har en effekt. Det vil blive drøftet i styregrupperegi, hvorvidt BUF på den baggrund kan opstille effektmål for handleplanerne på tværs af forvaltningen.

at forvaltningen har foretaget gennemgangen og fremlagt beslutningsforslag for direktionen om dette vedrørende budget 2009, hvor der kan træffes administrativ beslutning herom

at forvaltningen har foretaget gennemgangen og fremlagt beslutningsforslag for direktionen om dette vedrørende budget 2009, hvor der kan træffes administrativ beslutning herom

at forvaltningen har foretaget gennemgangen og fremlagt beslutningsforslag for direktionen om dette vedrørende budget 2009, hvor der kan træffes administrativ beslutning herom

at forvaltningen har foretaget gennemgangen og fremlagt beslutningsforslag for direktionen om dette vedrørende budget 2009, hvor der kan træffes administrativ beslutning herom

at forvaltningen har foretaget gennemgangen og fremlagt beslutningsforslag for direktionen om dette vedrørende budget 2009, hvor der kan træffes administrativ beslutning herom

at forvaltningen har foretaget gennemgangen og fremlagt beslutningsforslag for direktionen om dette vedrørende budget 2009, hvor der kan træffes administrativ beslutning herom

at resterende seks forretningsgange udarbejdes, og at snitflader i denne forbindelse afklares

at der foreligger en tids- og handleplan for opfølgning vedrørende implementering af forretningsgange.

at der redegøres for status på afklaring af refusionsmangler, sygedagpenge

at der foreligger en projektbeskrivelse og tidsplan for afklaring af refusionsmangler vedrørende flexjob, og at denne forekommer gennemskuelig, realistisk og operationel.

at teknisk/økonomisk og faglig implementering af besparelser og udvidelser til budget 2009 er forelagt BUU 291008

at budget 2009 er nedbrudt i afstemte delbudgetter til henholdsvis udmeldte og disponerede udgifter til centralt og decentralt forbrug og indenfor budgetposter og puljer, samt at summen stemmer

at korrekte budgetter udmeldes til centralt og decentralt niveau

at der etableres et netbaseret system, der gør det muligt for institutioner og skoler at omlacere budgettet i KØR, således at budget og forbrug på enkeltposter også kan opgøres i KØR.

ngsværktøj til fritidshjem og klubber (decentral økonomistyrin

at undersøgelsen gennemføres, samt at denne indikerer, at institutionerne har oplevet en udvikling i den decentrale økonomistyring ved at afdække:

den faktiske tilrettelæggelse af økonomistyringen, herunder nedbrydning og periodisering af budget, sikring af balance mellem budget og faktisk bemanning/planlagt aktivitetsniveau

implementering og anvendelse af økonomistyringsredskaber

graden af kendskabet til, anvendeligheden af og tilstrækkeligheden i foreliggende instrukser og vejledninger for institutionernes økonomistyring

institutionernes forudsætninger, muligheder for og prioritering af en effektiv decentral økonomistyring

distrikternes rolle som koordinerende og opfølgende i forhold til institutionernes økonomistyring

I fritidshjem og klubber skal vilkårene for den decentrale økonomistyring styrkes v

at der skarpt skelnes mellem puljer og budgetposter

at der sker oprydning og sikres forretningsgange mv. der bedst muligt understøtter den decentrale økonomistyring

at budgetter opdateres i faste kadencer

at budgetter udmeldes inden årets start

at det ved kursusafholdelse sikres, at der decentralt opnås kendskab til opgaver i forbindelse med afstemning af statusposter, herunder kendskab til KS' rolle

at forventet ramme og udmeldt budget stemmer, dog således at midler der på grund af tidspunktet ikke skal udmeldes endnu (eksempelvist udgifter til elevtalsstigninger) er redegjort for særskilt

at der er etableret en rutine, der muliggør at forvaltningens budgetsystemer regelmæssigt afstemmes mod den samlede forvaltningsramme, og at dette rent faktisk sker, samt at uoverensstemmelser udredes

	pr.
milepæl	medio november 2008 (101208)
medio december 2008	x
Ved regnskabsafslutning 2008	
ultimo november 2008	x
primo december 2008	x
primo december 2008	x
primo februar 2009	
primo februar 2009	

primo februar 2009	
ultimo november 2008	x
ultimo november 2008	
ultimo november 2008	x
311208	
ultimo november 2008	x
ultimo november 2008	x
ultimo november 2008	x
primo januar 2009	
010209	

011108	x
311208	x
011208	x
Årsafslutning 2008	
3. prognose 2009	
1. december 2008	x

ultimo november 2008	x
primo december 2008	x
primo december 2008	x
primo december 2008	x
ultimo november 2008	x
1. juli 2009	
medio februar 2009	
medio februar 2009	
ultimo november 2008	x

ultimo november 2008	x



291008	x
primo december 2008	x
primo december 2008	x
medio november 2008	x



ecentral økonomistyring)

ultimo november 2008	x

--	--

trale økonomistyring styrkes ved eksempelvis:

se særskilt tema	x
se særskilt tema	x
primo december 2008	x
primo december 2008	x
primo november 2008	x



primo december 2008	x
primo december 2008	x

leverancekrav	ansvarlig
tilrettet forretningsgangsbeskrivelse	Kaare
Kontrolleres i forbindelse med kontrol af øvrige punkter vedr. regnskabsafslutning	Kaare
opdaterede oversigter over afstemningsansvarlige	Kaare
dokumentation i form af indhentede afstemninger; notat, der overordnet redegør for resultatet af ledelseskontrollen; dokumentation for igangsatte initiativer i forbindelse med konstaterede mangler og/eller utilstrækkelige afstemninger	Kaare
dokumentation i form af indhentede afstemninger; notat, der overordnet redegør for resultatet af ledelseskontrollen; dokumentation for igangsatte initiativer i forbindelse med konstaterede mangler og/eller utilstrækkelige afstemninger	Kaare
dokumentation i form af indhentede afstemninger; notat, der overordnet redegør for resultatet af ledelseskontrollen; dokumentation for igangsatte initiativer i forbindelse med konstaterede mangler og/eller utilstrækkelige afstemninger	Kaare
dokumentation i form af indhentede afstemninger; notat, der overordnet redegør for resultatet af ledelseskontrollen; dokumentation for igangsatte initiativer i forbindelse med konstaterede mangler og/eller utilstrækkelige afstemninger	Kaare

dokumentation i form af indhentede afstemninger; notat, der overordnet redegør for resultatet af ledelseskontrollen; dokumentation for igangsatte initiativer i forbindelse med konstaterede mangler og/eller utilstrækkelige afstemninger	Kaare
liste fra KØR over modtagne betalinger alternativt liste over krav overgivet til inkasso, herunder beskrivelse af videre handling inklusive tidsangivelse	Kenneth
statusnotat omhandlende juridiske muligheder, herunder tidsangivelse for den videre proces	Kenneth
notat	Kenneth
udskrift af statuspost	Kenneth
udskrift fra KØR	Kenneth
prognoseværktøj	Kenneth
forretningsgange	Kenneth
udvidet prognoseværktøj	Kenneth
prognoseværktøj og forretningsgange	Kenneth

prognose pr. oktober 2008	Kenneth
udskrift fra KØR	Kenneth
handleplaner samt mail fra distrikter til gældsplagede enheder, der tydeliggør at handleplaner er godkendte	Sti/Morten
statusnotat, herunder detaljeret oversigt	Sti/Morten
statusnotat	Sti/Morten
funktionelt system er etableret	Søren

beslutningsforslag samt direktionsbeslutning herom	Sanne	
budgetudmelding/budgetvejledning	Sanne	
budgetudmelding/budgetvejledning	Sanne	
budgetudmelding/budgetvejledning	Sanne	
tids- og procesplan	Sanne	
oplæg til politisk godkendelse samt beslutning herom	Sanne	
forretningsgange	Kaare	
tids- og handleplan	Kaare	
statusnotat	Lars Christian	

tids- og procesplan	Lars Christian	
indstilling til BUU samt udvalgets beslutning herom	Martin/ Maibritt	
lokalt budget versus vedtaget budget	Sti/Morten	
budgetudmelding versus BUS	Sti/Morten	
System til understøttelse etableret	Søren	
Gennemførelse af fornyet decentralt servicetjek på tilsvarende præmisser som det første gennemførte servicetjek, samt Deloitte's rapport herom	Deloitte	

sempelvis:	
se særskilt tema	Sanne
se særskilt tema	Lars Christian
udmelding af opdateret budget 2008	Sti/Morten
udmelding af budget 2009	Sti/Morten
statusnotat, der beskriver kursusformål og -indhold samt deltagerliste	Kaare
Afstemning af forventet ramme og udmeldt budget	Sti/Morten
Afstemning af systemer	Lars

fremdrift (grøn, gul, rød) afsluttet (blå)	aktiviteter/status
AFSLUTTET	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 091208
AFSLUTTET	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 021208
AFSLUTTET	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 021208
AFSLUTTET	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 051208 + 091208

	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 011208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 051208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 081208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 051208

	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 021208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 081208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 081208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 081208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 031208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 031208

	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 031208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 141108
	AFSLUTTET - fremvist for Deloitte 161208
	AFSLUTTET - fremvist for Deloitte 161208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 181108
	Rapport er modtaget

	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 021208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte151208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 081208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 051208
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 171108
	AFSLUTTET - leverance sendt til Deloitte 171108

