



## **Risikostyring**

### ***Indledning***

Forvaltningen har som led i arbejdet med projekt ”god økonomistyring” løbende haft fokus på risikostyring i forhold til oprydningen og gennemførelse af projektet. Områder med størst risici er håndteret ved at iværksætte en særlig handlingsplan og/eller særligt fokus undervejs.

Risikostyringen er foretaget i et samarbejde med Deloitte's afdeling for risikostyring med henblik på løbende at sikre en optimal afdækning af risici og styring af kompenserende indsatser.

I forlængelse af den af Deloitte gennemførte analyse af økonomistyringsniveauet i TMF har forvaltningen foretaget en supplerende vurdering af risikostyringen. Som følge heraf er der foretaget en styrkelse af indsatsen indenfor følgende områder.

### ***Budgetoverholdelse***

Forvaltningen har som led i den almindelige økonomistyring løbende fokus på budgetoverholdelse.

I forlængelse af den af Deloitte gennemførte analyse har forvaltningen valgt at styrke fokus omkring en række centres overholdelse af budgettet for 2009 og har derfor suppleret den almindelige opfølgning med en tættere analyse af udviklingen i økonomien.

### ***Betaling af regninger***

Forvaltningen har siden marts 2009 implementeret en ugentlig ledelsesinformation i form af et nyhedsbrev til direktion og centerledelserne vedrørende betaling af regninger.

Nyhedsbrevet er et supplement til den elektroniske løsning, der med implementering af forvaltningens forsystem Navision, er etableret og som virker ved at medarbejderne, modtager en elektronisk avis når, der er indkommet en faktura til betaling/behandling.

Som supplement til den ledelsesinformation har forvaltningen valgt at styrke ledelsesinformationsindsatsen i efteråret med en mere direkte og personlig opfølgning overfor de enkelte centerledelser, der har fakturaer liggende til betaling/behandling.

### ***Økonomistyring***

#### **Center for Ressourcer** Center for Ressourcer

Islands Brygge 37  
Postboks 457  
1505 København V

Telefon  
3366 3751

Direkte  
3366 1766

Telefax  
3366 7133

E-mail  
martia@TMF.kk.dk

Som led i det igangværende arbejde med at implementere en ny økonomistyringsmodel har der været arbejdet på udvikling og implementering af de fornødne rapporter og værktøjer.

Med henblik på at sikre at de nye rapporter og værktøjer er tilstrækkelige i forhold til at en god løbende controlling af økonomien i forvaltningen har forvaltningen inviteret den eksterne revision til at deltage i udviklingen af de koncepter for forvaltningens finansielle controlling og vil i efteråret tage initiativ til at få foretaget en vurdering af forvaltningens koncept for business controlling.

#### *Intern Kontrol*

Som led i forvaltningens opbygning af en varig driftsorganisation skal der i efteråret etableres en blivende bestillerorganisation i TMF, der skal fungere som kontaktenhed til Koncern Service omkring de overførte bogholderiopgaver.

Forvaltningen vil igennem efteråret, samtidig med overdragelsen, iværksætte en skærpet overvågning af opgaveløsningen i regi af Koncern Service således, at forvaltningen har mulighed for at gå i dialog med Koncern Service såfremt overdragelsen giver anledning til usikkerhed omkring en korrekt aflæggelse af regnskabet.