



Fast track-behandling af henvendelse fra kommunens eksterne revisor Deloitte vedrørende Stabil drift 2010.

INDSTILLING OG BESLUTNING

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller,

1. at Teknik- og Miljøudvalget tager nedenstående orientering vedrørende etablering af Stabil drift 2010 til efterretning.

PROBLEMSTILLING

Teknik- og Miljøudvalget behandlede på sit ordinære møde den 3. september 2008 sag vedrørende igangsættelse af projekt 'God Økonomistyring'.

Målet med projektet var at gennemføre en målrettet og hurtig genopretning af økonomistyringen i Teknik- og Miljøforvaltningen, således at der med udgangen af 2009 kunne aflægges et retvisende regnskab uden væsentlige anmærkninger. Dette mål er i al væsentlighed indfriet i forbindelse med aflæggelsen af regnskabet for 2009.

En af delopgaverne i genopretningen er at etablere et komplet transaktionsspor mellem det i forvaltningen anvendte forsystem Navision og kommunens økonomisystem KØR. Denne opgave er endnu ikke tilendebragt.

Kommunens eksterne revisor Deloitte har den 18. marts 2010 fremsendt et notat til forvaltningens direktion, hvori denne konkluderer, at det er særdeles kritisabelt, at transaktions- og kontrolsporet mellem KØR og Navision fortsat ikke er etableret. Deloitte's henvendelse er vedlagt denne indstilling som bilag 1.

Notatet er omfattet af den af Økonomiudvalget vedtagne 'fast track'-behandling (ØU, den 19. januar 2010, punkt 5/2010-268), da det er en henvendelse fra kommunens eksterne revisor vedrørende sager i en given forvaltning. Dette indebærer, at sådanne henvendelser fra ekstern revisor skal forelægges fagudvalget inden 3 uger fra modtagelse i forvaltningen.

LØSNING

I denne sag fremlægger Teknik- og Miljøforvaltningen henvendelsen fra kommunens eksterne revision til orientering.

Teknik- og Miljøforvaltningen deler kritikken af blandt andet KoncernService fra Deloitte vedrørende etableringen af transaktions- og kontrolsporet samt vurderingen af, at såfremt at dette ikke etableres, må Teknik- og Miljøforvaltningen påregne et øget ressourceforbrug og omkostninger for at efterleve gældende lovkrav og sikre stabil drift.

Forvaltningen vil på udvalgets ordinære møde den 26. april 2010 fremlægge en særskilt redegørelse for fremdriften i projekt 'God Økonomistyring', hvor forvaltningens samtidig vil angive sit svar på Deloitte's henvendelse.

I samme sag vil forvaltningen endvidere redegøre for samarbejdet mellem Teknik- og Miljøforvaltningen og KoncernService siden etableringen af projekt 'God Økonomistyring'.

Forvaltningen har i løbet af 2009 overdraget alle regnskabsopgaver og medarbejdere til KoncernService og er afhængig af, at samarbejdet med og opgaveløsningen i KoncernService for så vidt angår både den daglige drift og opgaveløsningen vedrørende projekt 'God Økonomistyring' er velfungerende.

Forvaltningen vil frem til fremlæggelsen af sagen den 26. april arbejde på at indgå en bindende aftale med KoncernService om kvalitet, pris og tid vedrørende færdiggørelse af de sidste udeståender.

Kan en sådan aftale ikke opnås, påtænker forvaltningen at anmode om udvalgets opbakning til overfor Økonomiudvalget, at en tilbageførsel af alle regnskabsfunktioner fra KoncernService til Teknik- og Miljøforvaltningen godkendes.

ØKONOMI

Denne indstilling har ingen selvstændige økonomiske konsekvenser.

VIDERE PROCES

Teknik- og Miljøforvaltningen fremlægger særskilt sag om Stabil drift 2010 for Teknik- og Miljøudvalget d. 26. april 2010.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

Bilag

1. 'Notat til direktionen i Teknik- og Miljøforvaltningen' fra Deloitte fremsendt 18. marts 2010 til Teknik- og Miljøforvaltningen.