

3. Status på "Projekt god økonomistyring" (2010-147066)

Den 8. statusredegørelse vedrørende Projekt God Økonomistyring og genopretningsarbejdet fremlægges hermed.

INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller,

1. at Teknik- og Miljøudvalget tager statusredegørelse inklusiv handlinger vedrørende Teknik- og Miljøforvaltningens handlingsplan for udvikling af Teknik- og Miljøforvaltningens økonomistyring til efterretning.

Problemstilling

Dette er den 8. statusrapportering fra Projekt God økonomistyring (jf. nedenfor). Teknik- og Miljøudvalget tog den 7. rapportering til efterretning på mødet den 13. september 2010. Siden 7. statusrapportering til Teknik- og Miljøudvalget har der primært været fokus på følgende områder:

- Parkeringsområdet
- Økonomisystem - aftale med KS om etablering af kontrol- og transaktionsspor
- Indgåelse af ny *Service Level Agreement* (SLA) med KS, herunder nyt ydelseskatalog for 2011

Løsning

Parkeringsområdet

Som led i genopretningen/oprydningssporet har der siden sommeren 2009 været etableret en særskilt genopretningsplan på parkeringsområdet. Resultatet af arbejdet blev fremlagt for Teknik- og Miljøudvalget den 9. december 2009.

Ved gennemgangen på parkeringsområdet gjorde KPMG en række kritiske observationer, hvor de etablerede interne kontroller ikke i fornødent omfang imødegik de konstaterede risici. Forvaltningen igangsatte på den baggrund efterfølgende to særlige undersøgelser.

Forvaltningen har desuden fortsat genopretningsarbejdet på parkeringsområdet, og det er forvaltningens opfattelse, at der fortsat sker markante fremskridt i form af ændrede arbejdsgange og interne kontroller. Det er således forvaltningens vurdering, at Center for Parkering har gennemført betydelige forbedringer på de områder, hvor de selv har kunnet ændre procedurer. Herefter udestod en kortlægning af it-systemerne på parkeringsområdet. Koncernservice og forvaltningen har således udført følgende aktiviteter i tillæg til den eksisterende handlingsplan:

1. Gennemgang af kasse- og webshop systemet, hvor det klarlægges om kasse- og webshopssystemet adresserer KPMG's observationer til fulde. Transaktions- og kontrolspor mellem KØR og Navision defineres. Endvidere er der foretaget en gennemgang af systemdokumentation og af it-governance i forhold til *Kundeservice*.
2. Klarlægning af systemejerskab, gennemgang af systemdokumentation af it-governance i forhold til *Betalingsparkeringsområdet*.
3. Klarlægning af systemejerskab, gennemgang af systemdokumentation og af it-governance i forhold til *Parkeringsafgiftsområdet*.

Der udestår en endelig systemvurdering af parkeringsafgiftsområdet. Foreløbigt har systemvurderingen givet anledning til følgende generelle anbefalinger:

- Forvaltningens oversigt over systemejere skal opdateres, idet flere af de oprindeligt registrerede systemejere er ændret efterfølgende.
- Systemejere skal indhente dokumentation for it-sikkerhedsgodkendelse samt godkendelse fra Økonomiforvaltningen.
- Parkeringsområdet skal fortsætte arbejdet med implementeringen af it-governance, bl.a. skriftlig godkendelse af ændringsanmodninger.

Herudover er der givet en række specifikke anbefalinger til de enkelte forretningsområder. Forvaltningen vil orientere om det endelige resultat af systemvurderingen i næste statusredegørelse.

Økonomisystem - aftale med KS om etablering af kontrol- og transaktionsspor

Opgraderingen af forvaltningens økonomisystem, Navision er gennemført og idriftsat i 2009. Otte centre, Rådhussekretariatet og Direktionen er alle på Navision. Forvaltningen har igangsat analyse i de fire øvrige centre, som fortsat anvender kommunens regnskabssystem KØR, med henblik på implementering af Navision. Der er ikke fastsat en tidsplan for dette. I mellemtiden vil disse fire centre i løbet af 3. og 4. kvartal 2010 få implementeret elektronisk fakturakontrol. Center for Kirkegårde overgik som det første af de fire centre til fuld elektronisk fakturahåndtering ultimo september.

Under Projekt God Økonomistyring udestår færdigetablering af transaktionssporet mellem Navision og KØR og enkelte andre beslægtede områder, hvor der skal ske yderligere udvikling og implementering før forvaltningens samlede økonomistyring er på et tilfredsstillende niveau. Teknik- og Miljøforvaltningen indgik i august 2010 en aftale med Koncernservice om igangsættelse af et projekt til etablering af transaktionsspor mellem Navision 5.01 og KØR. Forvaltningen godkendte Koncernservice løsningsbeskrivelser den 21. september 2010. Test af løsning starter i uge 46, og løsning forventes færdiggjort inden årets udgang.

Teknik- og Miljøforvaltningen har indgået aftalen med Koncernservice, herunder fastsat tidsplan, indhold og pris efter rådgivning fra den uvildige konsulentvirksomhed HerbertNathan & Co. HerbertNathan & Co bistår løbende forvaltningen med at sikre, at projektets fremdrift, indhold og økonomi er i overensstemmelse med det aftalte.

HerbertNathan & Co. rapporterer månedligt om status på projektet til forvaltningens direktion. I statusrapporteringen for september anførte HerbertNathan & Co., at den tidligere konstaterede træghed i projektet er nu afløst af konstruktiv fremdrift. De to underleverandører IBM og Elbek & Vejrup er – om end noget forsinket – blevet involveret. Der er ikke sket yderligere forsinkelser i projektet, men tidsplanen er stadig stram og de tidligere forsømte aktiviteter kan stadig indhentes så længe der ikke sker flere forsinkelser. Status for projektet er bibeholdt i ”gult”, jævnfør de skitserede udeståender, men forbedringer er observeret. Der har været fokus på at sikre en koordineret indsats mellem alle involverede parter, hvilket der fortsat bør være. For at status bliver ”grøn”, skal den tidligere tabte tid indhentes.

Indgåelse af ny Service Level Agreement (SLA) med Koncernservice, herunder nyt ydelseskatalog

for 2011

Forvaltningens samlede regnskabsområde (Debitor, Kreditor og Finans) er blevet overdraget til Koncernservice i 2009. Den daglige ledelse af Navisionområdet og regnskabsfunktionerne inden for Byfornyelsesområdet har ligeledes været udført af Koncernservice. Den 7. oktober 2010 underskrev forvaltningen og Koncernservice endelig aftale om overdragelse af regnskabsopgaverne inden for Byfornyelsesområdet til Koncernservice. De overdragede medarbejdere på Byfornyelsesområdet, som hidtil har været et særskilt team i forvaltningen og Koncernservice, vil blive indsluset i Debitor, Kreditor og KS TMF Finans fra 2011. Aftalen for Navisionområdet er udarbejdet og forventes tiltrådt af begge parter i november 2010.

2010 er det første år, hvor Koncernservice varetager det fulde regnskabsområde for en forvaltning, i dette tilfælde Teknik- og Miljøforvaltningen. Forvaltningen betaler en fast samlet pris for denne ydelse, som overvejende er sammensat af løn til overdragede og nyansatte medarbejdere samt overheads for disse personer. Startende fra 2011 vil aftalen mellem forvaltningen og Koncernservice blive aktivitetsbaseret, det vil sige, at der ud fra et ydelseskatalog bestilles ønskede ydelser til den af Koncernservice fastsatte stykpris, f.eks. pris for håndtering af 1 stk. faktura. Forvaltningen har modtaget Koncernservices udkast til ydelseskatalog, og vil inden 1. december 2010 have en endelig aftale med Koncernservice om, hvilke ydelser forvaltningen ønsker at købe i 2011. Den nye aktivitetsbaserede model må ikke øge forvaltningens udgift til Koncernservice i forhold til 2010.

Økonomi

Statusredegørelsen har ingen selvstændig økonomisk virkning.

Videre proces

Teknik- og Miljøforvaltningen fortsætter sammen med Koncernservice arbejdet med at udvikle og implementere de nødvendige tiltag, som skal forankre og udbygge forvaltningens økonomistyring. Forvaltningen vil fremlægge næste ordinære statusredegørelse for Teknik- og Miljøudvalget i 1. kvartal 2011.

Pernille Andersen

/Martin Nordrup Andersen

bilag

