

Servicebesøg/controlling 2014

Indledning

Direktionscenter Økonomi (DCØ) har i overensstemmelse med Økonomiregulativet (godkendt 4. februar 2014) gennemført servicebesøg/controlling på driftsstederne;

- Kørselsafdelingen den 17. september 2014
- Regnbuen den 24. september 2014
- Daglejen den 26. september 2014

Servicebesøg/controlling omfatter følgende aktivitetsområder;

- Beholdningseftersyn
- Gennemgang af bilag
- Lønsumsstyring
- Indtægtskontrol
- Økonomistyring
- Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mm.
- Registrering af energiforbrug
- Personalepolitik

Samlet konklusion

Vores servicebesøg/controlling har vist, at de kontrollerede områder på alle tre driftssteder bliver håndteret betryggende. Tillige noterer DCØ, at driftsstederne finder samspillet med DCØ som meget frugtbart og at servicen er i top.

Besøgene har givet et fornuftigt udbytte for både DCØ og driftsstederne.

Formålet med servicebesøg/controlling

Servicebesøg/controlling på de decentrale driftssteder udføres som nævnt i overensstemmelse med Økonomiregulativet, og som følge af Byrådets indførelse af værdibaseret ledelse og decentralisering til driftsstederne.

I henhold til byrådets beslutning er besøgene ikke alene tænkt som en egentlig kontrol, men tillige tænkt som et servicebesøg, hvor dialogen mellem DCØ og organisationen er i højsæde, for at tilføre organisationen øget værdi. DCØ vil med sit brede organisationskendskab og solide kendskab til systemer mv. kunne bidrage til et bredere perspektiv på de økonomiske opgaver, som det decentrale niveau udfører. Det kan fx være ved at have blik for særlige tekniske eller styringsmæssige udfordringer på driftsstederne, samt at indgå i dialog om konkrete spørgsmål til anvendelse af Opus mv.

Opgaven med servicebesøg/controlling vil desuden kunne bidrage til kompetenceudvikling blandt DCØ's medarbejdere, hvor vi også vil bruge erfaringer og viden fra besøgene til at evaluere på den generelle styringsdagsorden.

Servicebesøg/controllingens udførelse

Beholdningseftersyn

Optælling og afstemning af driftsstedets likvide beholdninger. Samtidig foretages gennemgang og vurdering af driftsstedernes løbende kontrol af de likvide beholdninger og opbevaring, herunder hyppigheden i opgørelser og afstemninger.

Gennemgang af bilag

Med udgangspunkt i udtræk af bilag i Økonomisystemets ledelsessystem kontrolleres stikprøvevis driftsstedernes forbrugsmønstre, herunder at reglerne for attestation og anvisning bliver overholdt.

Lønsumsstyring

Gennemgang og vurdering af driftsstedets procedure for lønsumsstyring. Samtidig udskrives tilstedeværelseskontrollister omfattende driftsstedets ansatte, som gennemgås med driftsstedet til sikring af korrekt indplacering i lønsystemet mm.

Omtale af den nye løn portal, som sikre overblik for driftstederne.

Indtægtskontrol

Vurdering af driftsstedernes procedure og interne kontroller af de registrerede indtægtsarter.

Økonomistyring

Gennemgang og vurdering af driftsstedernes procedure for økonomistyring/budgetkontrol.

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mm.

Gennemgang og vurdering af driftsstedernes administration af virksomhedsplaner, kvalitetsrapporter, herunder opfølgningsprocedurer for de mål, der er omfattet af planerne.

Registrering af energiforbrug

Med udgangspunkt i Centeret for Kommunale Ejendomme registreringer i det centrale energisystem kontrolleres, at driftstederne foretager og indberetter de krævede energiaflæsninger, herunder kontrolaflysninger på driftsstedernes forskellige målere.

Personalepolitik

Gennemgang og vurdering af driftsstedernes personalepolitik, herunder gennemførelse af udviklings- og sygefraværssamtaler.

Bemærkninger og kommentarer til de enkelte driftssteders servicebesøg/controlling

Kørselsafdelingen

Beholdningseftersyn

DCØ har optalt og afstemt kassen. DCØ har henstillet, at afregning af kassen øges, således at bogføringen af bilag intensiveres. Pengene opbevares i aflåst skab.

DCØ vurderer området som betryggende

Gennemgang af bilag

Bilag vurderet i forbindelse med ledelsestilsyn for august 2014.

DCØ vurderer området som betryggende.

Lønsumsstyring

Lønnen styres ved hjælp af forbrugsrapporter (forbrugsprocenten).

Tilstedeværelseskontrol af fastansatte i driftsstedet den 17. september 2014 er foretaget uden bemærkninger.

DCØ vurderer området som betryggende.

Indtægtskontrol

Der foretages løbende vurdering af indtægterne på driftsstedet i samspil med økonomikonsulenten i DCØ. Her vurderes løbende proceduren vedrørende korrekt hjemtagelse af indtægterne. Vurderer området som betryggende.

Økonomistyring

Økonomistyringen foregår ved hjælp af forbrugsrapporter (forbrugsprocenten), der løbende vurderes sammen med økonomikonsulenten i DCØ.

Forbruget for 2014 er betryggende i forhold til det givne budget

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mv.

Der findes ingen virksomhedsplan. Uvished på driftsstedet om der skal findes en sådan.

Registrering af energiforbrug

Kørselsafdelingen bor til leje i Varmeværket og lys, vand og varme betales sammen med huslejen.

Derfor ingen selvstændige indberetninger.

Personalepolitik

Fuldstændige gennemførsler af MUS-samtaler har haltet i gennem en årrække; der er ikke gennemført MUS-samtaler for 2014; kørselsafdelings intention er at alle MUS-samtaler gennemføres i 2014.

Det er oplyst, at sygefraværet i Kørselsafdelingen ligger over kommunens gennemsnit; tillige er der i forbindelse med en arbejdspladsvurdering konstateret tegn på dårlig psykisk arbejdsmiljø; for begge forhold har centerchefen igangsat tiltag.

Sygefraværssamtaler er gennemført efter behov i overensstemmelse med kommunens politik.

Regnbuen

Beholdningseftersyn

DCØ har optalt og afstemt kassen. Pengene opbevares i aflåst skab.

Området vurderes som betryggende

Gennemgang af bilag

Bilag vurderet i forbindelse med ledelsestilsyn for august til og med besøget 2014.

DCØ vurderer området som betryggende.

Lønsumsstyring

Lønnen styres ved hjælp af forbrugsrapporter (forbrugsprocenten).

Tilstedeværelseskontrol af fastansatte i driftsstedet den 24. september 2014 er foretaget; i forbindelse med kontrollen har DCØ afklaret et enkelt spørgsmål vedrørende en ansat, som figurerede to gange – teknisk forklaring som ikke giver anledning til bemærkninger.

DCØ vurderer området som betryggende.

Indtægtskontrol

Der foretages løbende vurdering af indtægterne på driftsstedet i samspil med økonomikonsulenten i DCØ. Her vurderes løbende proceduren vedrørende korrekt hjemtagelse af indtægterne. Området vurderes som betryggende.

Økonomistyring

Økonomistyringen foregår ved hjælp af forbrugsrapporter (forbrugsprocenten), der løbende vurderes sammen med økonomikonsulenten i DCØ.

Forbruget for 2014 er betryggende i forhold til det givne budget

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mv.

Der er udarbejdet en kvalitetsrapport (læreplan) den 1.02.2014

Registrering af energiforbrug

Regnbuen har indberettet energiforbruget for driftsstederne til kommunens centrale system for september 2014

Personalepolitik

MUS-samtaler vil blive afholdt i sidste kvartal 2014. Forberedelse til samtalerne er i gang.

Sygefravær afholdes løbende og følger kommunens tiltag på området.

Dagplejen

Beholdningseftersyn

Dagplejen har ikke behov for en kasse.

Gennemgang af bilag

Bilag vurderet i forbindelse med ledelsestilsyn for august til og med besøget 2014.

DCØ vurderer området som betryggende.

Lønsumsstyring

Lønnen styres ved hjælp af forbrugsrapporter (forbrugsprocenten).

Tilstedeværelseskontrol af fastansatte i dagplejen den 26. september 2014 er foretaget; i forbindelse med

kontrollen har DCØ afklaret et enkelt spørgsmål vedrørende en ansat, som ikke figurerede på udtrækket:

Forklaringen er, at personen også er ansat ved Gadekæret, hvorfor hun optræder på Gadekærets liste.

DCØ vurderer området som betryggende.

Indtægtskontrol

Der foretages løbende vurdering af indtægterne på driftsstedet i samspil med økonomikonsulenten i DCØ.

Her vurderes løbende proceduren vedrørende korrekt hjemtagelse af indtægterne. Vi vurderer området som betryggende.

Økonomistyring

Økonomistyringen foregår ved hjælp af forbrugsrapporter (forbrugsprocenten), der løbende vurderes sammen med økonomikonsulenten i DCØ.

Forbruget for 2014 er betryggende i forhold til det givne budget

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mv.

På dagplejens hjemmeside forefindes en lang række opdaterede planer, fx pædagogiske principper og værdier, læreplan, uddannelsesplaner samt kost- og rygepolitikker.

Registrering af energiforbrug

Der foretaget ingen selvstændig registrering og indberetninger

Personalepolitik

Afholdelse af MUS-samtaler er foretaget for 2014. Sygefraværs samtaler afholdes løbende efter behov (sygefraværet er minimalt) og følger kommunens retningslinjer.