

Servicebesøg/controlling 2017

Indledning

Stabscenter for Økonomi (SCØ) har i overensstemmelse med Økonomiregulativet gennemført servicebesøg/controlling på driftsstederne;

- Trækronerne den 19. september 2017
- Hjemmeplejen den 25. september 2017
- Gildbroskolen og SFO den 27. september 2017
- Kultur Café og Bibliotek den 5. oktober 2017
- Torsbo Plejehjem den 25. oktober 2017

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 økonomistyringen på alle de kontrollerede områder bliver håndteret betryggende.

Det er oplevelsen, at besøgene har givet et fornuftigt udbytte for både SCØ 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 SCØ og organisationen er i højsæde, for at tilføre organisationen øget værdi. SCØ 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 SCØ'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 driftsstederne.

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 driftsstederne 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 servicebølg/controlling

Trækronerne – 19. september 2017

Deltager: Fra Trækronerne: Helle Jensen, Charlotte Nielsen. Fra SCØ: Ena Støttrup, Meiyi Køhn, Ummay-Aiman Arsiwala

Beholdningseftersyn

SCØ har optalt og afstemt forskudskasserne i alt 4 stk.. Kontoen Trækronerne Hus 3 under lukning i Betaling og Ejendomsskat. Pengene opbevares i aflåst boks, som udelukkende indeholder institutionens midler.

SCØ vurderer området som betryggende.

Gennemgang af bilag

Bilag er vurderet i forbindelse med at kontrollere reglerne for attestation, anvisning og kontering ved stikprøvekontrol.

Alle posteringer på art 4.0 samt elektroniske fakturaer med momsindikator U4. Ca. 40 % af bilag er kontrolleret indtil dags dato.

SCØ vurderer området som betryggende. Kommunens Indkøbsaftaler kendes og bruges.

Lønsumsstyring

Lønnen styres løbende ved hjælp af lønrapporter hvor løn, refusioner, tilstedeværende medarbejder og fremtidige kendte ændringer indarbejdes i regneark. Der tjekkes løbende op på korrekt lønindplacering og udbetaling. Lederen Helle Jensen foretager løbende stikprøvekontrol af medarbejderes lønseddel. SCØ vurderer området som betryggende.

Indtægtskontrol

Der forekommer ingen indtægter.

Økonomistyring

Økonomistyringen foregår på samme måde som lønsumsstyringen ved hjælp af forbrugsrapporter. Forbruget for 2017 er betryggende i forhold til det givne budget. Se bemærkninger under lønsumsstyringen. Lederen Helle Jensen foreslår, at regulering af budgettet i forhold til de faktiske børnetal sker kvartalsvis for at opnå bedre økonomistyring.

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mv.

”Kvalitetsrapport om kommunens dagtilbud” bliver løbende revideret, når der kommer nyt fra politikerne. Udarbejdes Personalehåndbog revideres hvert år. Virksomhedsplanen er udarbejdet på baggrund af læreplaner fra ministeriet.

Der forefindes APV og er tilgængeligt for personale.

Registrering af energiforbrug

Energiforbrug for Hus1 aflæses af pedel fra Vejlebro skolen.

Energiforbrug for Musik og Bevægelses hus aflæses af Kaj fra Idrætshallen.

Energiforbrug for Hus 3 aflæses af afdelingsleder Terese.

Personalepolitik

Der afholdes MUS- og sygefraværssamtaler efter kommunes gældende regler.

Hjemmeplejen – 25. september 2017

Deltager: Fra Hjemmeplejen: Rikke Iversen, Anette Wilhelmsen, Janni Mortensen. Fra

SCØ: Ena Støttrup, Meiyi Køhn, Ummay-Aiman Arsiwala

Beholdningseftersyn

Ingen forskudskasse.

Gennemgang af bilag

Bilag er vurderet i forbindelse med at kontrollere reglerne for attestation, anvisning og kontering ved stikprøvekontrol.

Alle posterings på art 4.0 samt elektroniske fakturaer med momsindikator U4. Ca. 40 % af bilag er kontrolleret indtil dags dato.

SCØ konstaterede få konteringsfejl ved gennemgangen. Det er aftalt at posteringsrettes inden regnskabsafslutningen 31.12.2017.

SCØ vurderer området som betryggende. Kommunens Indkøbsaftaler kendes og bruges.

Lønsumsstyring

Lønnen styres månedlig ved hjælp af diverse styringsværktøjer: lønrapporter hvor løn, refusioner, tilstedeværende medarbejder og fremtidige kendte ændringer indarbejdes i regneark. Der tjekkes løbende op på korrekt lønindplacering og udbetaling i tæt samarbejde med Lønteamet fra SCØ.

SCØ vurderer området som meget betryggende.

Indtægtskontrol

Der forekommer ingen indtægter.

Økonomistyring

Økonomistyringen foregår på samme måde som lønsumsstyringen ved hjælp af forbrugsrapporter. Forbruget for 2017 er betryggende i forhold til det givne budget. Se bemærkninger under lønsumsstyringen.

SCØ vurderer området som betryggende.

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mv.

Der udarbejdes årligt virksomhedsplan for hjemmeplejen.

Der forefindes APV, også i elektronisk udgave hos den enkelte medarbejder.

Registrering af energiforbrug

Indgår i Rådhusets registrering og fordeles i Center for Ejendomme og Byggesager.

Personalepolitik

Der afholdes MUS- og sygefraværssamtaler efter kommunes gældende regler.

Gildbroskolen og SFO – 27. september 2017

Deltager: Fra Gildbroskolen og SFO: Leif Bjarning, Tina Møller, Pia Godsk, Mona Bünger. Fra SCØ: Ena Støttrup, Meiyi Køhn, Ummay-Aiman Arsiwala

Beholdningseftersyn

SCØ har optalt og afstemt forskudskasserne i alt 2 stk.. Pengene opbevares i aflåst boks, som udelukkende indeholder skolen/SFOen's midler.

SCØ vurderer området som betryggende.

Gennemgang af bilag

Bilag er vurderet i forbindelse med at kontrollere reglerne for attestation, anvisning og kontering ved stikprøvekontrol.

Alle posteringer på art 4.0 samt elektroniske fakturaer med momsindikator U4. Ca. 40 % af bilag er kontrolleret indtil dags dato.

SCØ vurderer området som betryggende. Kommunens Indkøbsaftaler kendes og bruges.

Lønsumsstyring

Lønnen styres løbende via Nemøkonomi. Der tjekkes løbende op på korrekt lønindplacering og udbetaling.

SCØ vurderer området som betryggende.

Indtægtskontrol

Der forekommer både indtægter fra kantinen og automatsalg, som registreres i kantines kasseapparat.

Kassebonerne afstemmes ugentligt i forhold til kontantbeholdning samt Mobilpay via banken.

Automatsalg er nyanskaffet og afstemmes p.t. ved aflæsning af omsætningen fra automat sammenholdes med Mobilpay indgået i banken.

SCØ vurderer området som betryggende.

Økonomistyring

Økonomistyringen foregår på samme måde som lønsumsstyringen via Nemøkonomi. Forbruget for 2017 er betryggende i forhold til det givne budget. Skolen har et merforbrug som er videreført fra tidligere år. Det er aftalt, at dette afdrages over en 3-åriges periode.

SCØ vurderer området som betryggende.

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mv.

”Kvalitetsrapport om kommunens skoler” revideres hvert år.

Der forefindes APV både i Skolen og SFOen som er tilgængeligt for personale.

Registrering af energiforbrug

Energiforbrug aflæses af pedel fra Gildbroskolen.

Personalepolitik

Der afholdes MUS- og sygefraværssamtaler efter kommunes gældende regler. Skolen har fokus på sygefraværet, og dette er således faldet med 1/3 på 3 år.

Kultur Café og Bibliotek – 05. oktober 2017

Deltager: Fra Kultur Café og Bibliotek: Marie Herborn, Eva Fürstenberg Jensen, Ingrid Funch. Fra SCØ: Ena Støttrup, Meiyi Køhn, Ummay-Aiman Arsiwala

Beholdningseftersyn

SCØ har optalt og afstemt forskudskasserne i alt 2 stk. hhv. Kultur Café og Bibliotek. Der manglede 100 kr. i Kultur Caféens kassebeholdning.

Pengene opbevares i aflåst boks, som udelukkende indeholder institutionernes midler.

Gennemgang af bilag

Bilag er vurderet i forbindelse med at kontrollere reglerne for attestation, anvisning og kontering ved stikprøvekontrol.

Alle posteringer på art 4.0 samt elektroniske fakturaer med momsindikator U4. Ca. 40 % af bilag er kontrolleret indtil dags dato.

En papirfaktura er betalt 2 gange af 2 forskellige medarbejdere med en dags mellemrum. Kultur Caféen sørger for at rette op på dette.

Begge institutioner skal være opmærksom på oplysning af moms beløb, når der foretages manuelle udbetalinger til firmaer som er momsregistrerede.

Fakturaer skal modtages elektronisk jf. bekendtgørelse om elektronisk afregning med offentlige myndigheder.

Kommunens Indkøbsaftaler kendes og bruges.

Lønsumsstyring

Begge institutioner har oplevet problemer med at tilgå lønrapporter i OPUS. IT-afdelingen er informeret. Derfor er det svært løbende at lønsumsstyre. Fleksjob refusion for 2017 er endnu ikke bogført.

Indtægtskontrol

Kultur Caféen er blevet gjort opmærksom på, at der kun må bogføres indtægter på indtægtsart 7*.

Økonomistyring

Forbrugsrapporter tjekkes løbende af lederen.

Kultur Caféens forbrugsprocent på løn er højere end gennemsnit pga. en langtidssygemeldt medarbejder.

Vikaren for denne medarbejder er desværre også sygemeldt pt.

Biblioteks forbrugsprocent på løn er ligeledes højere end gennemsnit pga. manglende refusion på fleksjob.

Center for Kultur og Fritid er blevet informeret i forbindelse med 2. budgetopfølgning 2017.

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mv.

Virksomhedsplanen bliver revideret hvert andet år.

Der forefindes APV og pjecen er uddelt til alle medarbejdere.

Registrering af energiforbrug

Energiforbrug for begge institutioner aflæses af Ishøj Bycenter.

Personalepolitik

Der afholdes MUS- og sygefraværssamtaler efter kommunes gældende regler.

Torsbo – 25. oktober 2017

Deltager: Fra Torsbo: Dina Munk, Maria Louise Pedersen.

Fra SCØ: Ena Støttrup, Meiyi Køhn, Ummay-Aiman Arsiwala

Beholdningseftersyn

Forskudskassen bruges ikke længere. Der er gammel en difference på 1.723 kr., som Betaling og Ejendomsskat er orienteret om. Der arbejdes på at lukke kassen.

Gennemgang af bilag

Bilag er vurderet i forbindelse med at kontrollere reglerne for attestation, anvisning og kontering ved stikprøvekontrol.

Alle posteringer på art 4.0 samt elektroniske fakturaer med momsindikator U4. Ca. 40 % af bilag er kontrolleret indtil dags dato.

SCØ vurderer området som betryggende. Kommunens Indkøbsaftaler kendes og bruges.

Lønsumsstyring

Lønnen styres månedlig ved hjælp af lønrapport i OPUS. Der tjekkes løbende ved stikprøve på korrekt lønindplacering og udbetaling. Lønforbruget ligger højere end gennemsnittet. Institutionen afventer tilførsel af puljemidler via klippekort.

SCØ vurderer området som betryggende.

Indtægtskontrol

Der forekommer indtægter via servicepakker som opkræves via fagsystemet.

SCØ vurderer området som betryggende.

Økonomistyring

Økonomistyringen foregår på samme måde som lønsumsstyringen ved hjælp af forbrugsrapporter. Det samlede forbrug for 2017 er over gennemsnittet. Se bemærkninger under lønsumsstyringen.

SCØ vurderer området som betryggende.

Mål og resultatkrav, virksomhedsplan, kvalitetsrapport mv.

Der udarbejdes årligt virksomhedsplan for Torsbo.

Der forefindes APV og den enkelte medarbejder kender til placering af APV.

Registrering af energiforbrug

Energiforbruget aflæses af pedel.

Personalepolitik

Der afholdes MUS- og sygefraværssamtaler efter kommunes gældende regler.