



Till
Kommunstyrelsen

För kännedom
Kommunfullmäktige

Granskning, Införande av nytt ekonomisystem

Köping kommuns revisorer har genomfört en granskning av om kommunens ekonomisystem har funktioner och integrationer med andra system som motsvarar kommunens behov för att säkerställa en effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll.

Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2018.

Syftet med granskningen har varit att övergripande bedöma om kommunens ekonomisystem har erforderliga funktioner och integrationer för att säkerställa effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att Köping kommun vid tidpunkten för denna granskning till största delen har erforderlig funktioner och integrationer för att säkerställa effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll. Dock fungerar inte kundreskontran, som är en central del i ekonomisystemet, tillfredsställande.

För att minska risken för bl.a. felaktig hantering av bakomliggande parametrar i Raindance är vår bedömning att det finns behov av att ta fram en gemensam systemförvaltarplan.

Vidare anser vi att det inte fullt ut går att utvärdera och bedöma om samtliga delar i det nya ekonomisystemet är tillfredsställande innan det gått en årscykel. Detta eftersom vissa moment endast genomförs i samband med exempelvis bokslutsarbete.

Vi noterar att det är anmärkningsvärt att kostnadsfördelningen för införandet av det nya ekonomisystemet ännu inte är löst, dvs. hur den totala kostnaden på 10 miljoner kronor ska fördelas mellan de olika kommunerna och de kommunala bolagen.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- skyndsamt finna lösning på de problem som är kopplade till kundreskontran
- skyndsamt finna lösning på integrering till/från inkassoföretagen
- säkerställa att det arbetas fram en systemförvaltarplan för ekonomisystemet Raindance
- efter 2018 års bokslut säkerställa att ekonomisystemet fungerar fullt.
- skyndsamt ta initiativ till att klargöra hur kostnadsfördelningen ska göras mellan de kommuner, bolag och kommunalförbund som ingår i ekonomisystemet.



Kommunrevisionen

Den bifogade rapporten har antagits vid revisionsammansättningen 2018-10-19.

Kommunrevisionen överlämnar rapporten till Kommunstyrelsen och begär svar senast den 31 januari 2019 på vilka åtgärder styrelsen har för avsikt att vidta med anledning av granskningen och de synpunkter och rekommendationer som lämnas i rapporten.

För kommunrevisionen i Köpings kommun

Georg Lövelius

Sammankallande i revisionen



Införande av nytt ekonomisystem

Rapport

Köpings kommun

KPMG AB

2018-09-18

Antal sidor 12



Köpings kommun
Införande av nytt ekonomisystem

2018-09-18

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfråga och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	4
3	Resultat av granskningen	4
3.1	Införande av nytt ekonomisystem	4
3.2	Implementering av nytt ekonomisystem, Raindance	6
3.3	Funktionalitet och användning av Raindance	7
3.4	Säkerhet i Raindance	9
4	Svar på revisionsfrågorna och rekommendationer	10
4.1	Svar på revisionsfrågorna	10
4.2	Rekommendationer	12



1 Sammanfattning

Vi har av Köpings kommuns revisorer fått i uppdrag att granska om kommunens ekonomisystem har funktioner och integrationer med andra system som motsvarar kommunens behov för att säkerställa en effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll.

Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2018.

Syftet med granskningen har varit att övergripande bedöma om kommunens ekonomisystem har erforderliga funktioner och integrationer för att säkerställa effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att Köping kommun vid tidpunkten för denna granskning till största delen har erforderlig funktioner och integrationer för att säkerställa effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll. Dock fungerar inte kundreskontran, som är en central del i ekonomisystemet, tillfredsställande.

För att minska risken för bl.a. felaktig hantering av bakomliggande parametrar i Raindance är vår bedömning att det finns behov av att ta fram en gemensam systemförvaltarplan.

Vidare anser vi att det inte fullt ut går att utvärdera och bedöma om samtliga delar i det nya ekonomisystemet är tillfredsställande innan det gått ett cykelår. Detta eftersom vissa moment endast genomförs i samband med exempelvis bokslutsarbete.

Vi noterar att det är anmärkningsvärt att kostnadsfördelningen för införandet av det nya ekonomisystemet ännu inte är löst, dvs. hur den totala kostanden på 10 miljoner kronor ska fördelas mellan de olika kommunerna och de kommunala bolagen.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- skyndsamt finna lösning på de problem som är kopplade till kundreskontran
- skyndsamt finna lösning på integrering till/från inkassoföretagen
- säkerställa att det arbetas fram en systemförvaltarplan för ekonomisystemet Raindance
- efter 2018 års bokslut säkerställa att ekonomisystemet fungerar fullt.

2 Inledning/bakgrund

Vi har av Köping kommuns revisorer fått i uppdrag att granska om kommunens ekonomisystem har funktioner och integrationer med andra system som motsvarar kommunens behov för att säkerställa en effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll.

Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2018.

Köping kommun har genomfört ett byte av ekonomisystem. Införandeprocessen av det nya ekonomisystemet skedde under 2017. Från 2018 är det nya ekonomisystemet i drift.

Ett ekonomisystem ska uppfylla funktioner såsom planering, löpande redovisning, rapporter för beslut, upplärning av personal, interna kontroller, support, projekanalyser, fastighets förvaltning samt kapitalförvaltning.¹ Ekonomisystemet bör även vara ett beslutsstöd och innehålla budget.

Vid revisorernas möten med företrädare för nämnder och förvaltningar har det kommit signaler om att införandet av ekonomisystemet inte skett i den takt och med den förväntan som varit önskvärt.

Att byta system är ofta kostsamt och har en tendens att dra ut på tiden. Kraftansträngningen innebär inte sällan att organisationens resurser får fokusera på införandet av det nya systemet vilket kan medföra att andra arbetsuppgifter får prioriteras bort. Detta tillsammans med att systemets alla delar inte fungerar som avsett gör att det finns risk för att den ekonomiska styrningen och uppföljningen inte blir tillfredsställande. Revisorer bedömer att det finns en risk för att införandet av nytt ekonomisystem medfört att den ekonomiska styrningen och uppföljningen har försvagats.

2.1 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Granskningen har syftat till att övergripande bedöma om kommunens ekonomisystem har erforderlig funktioner och integrationer för att säkerställa effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll.

Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Är samtliga delar av det "nya" ekonomisystemet (exempelvis redovisning, leverantörsreskontra, fakturering/kundreskontra, interndebitering) implementerade och i full drift och fungerar?
- Är de verksamhetssystem ("försystem" så som exempelvis Procapita) man använder sig av integrerade i det "nya" ekonomisystemet?
- Är budget inlagd i det "nya" ekonomisystemet?
- Vilken utdata kan man få ut av det "nya" ekonomisystemet?
- Vad saknas i ekonomisystemet?

¹ Studie gjord av Fleischman, Walker, och Johnson (2010)

- Vilka begränsningar uppfattar man att systemet har?
- Hur bedömer kommunen att säkerheten i behörighetstilldelningen fungerar?
- Hur säkerställer kommunstyrelsen att det finns en tillfredställande dokumentation av införandet av nytt ekonomisystem.

Granskningen avgränsas att omfattar kommunstyrelsens övergripande ansvar för införande och drift av ekonomisystem inkl. integrationer med andra system.

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Tillämpbara interna regelverk och beslut

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier
- Intervjuer med berörda tjänstemän

Samtliga intervjuade har haft möjlighet att faktakontrollera rapporten.

3 Resultat av granskningen

Köping, Kungsör och Arboga hade sedan 2005 haft ett gemensamt avtal för användning av Visma Software ekonomisystem. År 2014 anslöt sig Surahammars kommun till avtalet med Visma, med hjälp av ett tilläggsavtal. Systemet driftades gemensamt via Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF).

Syftet med att upphandla nytt ekonomisystem var att byta ut existerande systemstöd för ekonomi för VMKF och anslutna kommuner och bolag och de som då var implementerade i Visma, mot nytt upphandlat system. Existerande integrationer mot för- och eftersystem skulle behållas men anpassas för att bättre passa till nytt ekonomisystem.

3.1 Införande av nytt ekonomisystem

Hösten 2015/våren 2016 gjordes en förstudie gällande upphandling av nytt ekonomisystem. Upphandlingen av ekonomisystem genomfördes under år 2016 för Västra Mälardalens Kommunalförbund (VMKF), de fyra kommunerna Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar samt dessa kommuners bolag (12 stycken).

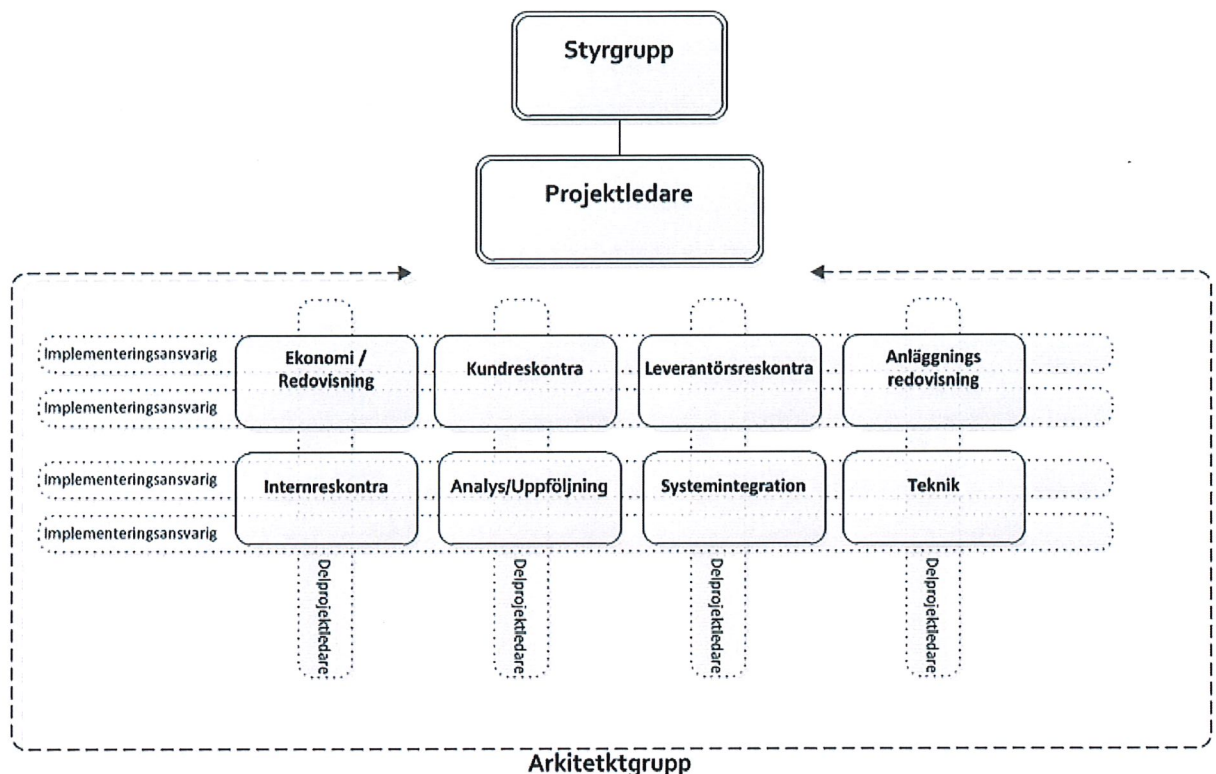
Efter att upphandlingen gjorts om pga. att det endast inkommit ett anbud tecknades det i mars år 2017 avtal med leverantören CGI för implementering av nytt ekonomisystem, Raindance, med driftstart 2018-01-01.

Det arbetades fram en projektplan för införande av Raindance. Av projektplanen framgick bland annat omfattning, mål, tidplan och ansvar.

Det övergripande målet med ett nytt ekonomisystem var att kommunen skulle få ett hållbart ekonomisystem som motsvarar behovet av ekonomifunktioner.

Vid tidpunkten för denna granskning hade inte fördelningen av kostnaderna för det nya ekonomisystemet klargjorts.

För införande av nytt ekonomisystem upprättades en projektorganisation enligt nedan.



Styrgruppen har det övergripande ekonomiska och juridiska ansvaret för projektet. I styrgruppen ingick ekonomichefen från Köping kommun.

Projektledaren är den som driver projektet. Förvaltningsledaren från VMKF var utsedd projektledare. Projektledaren från VMKF kom in efter att projektet startat. Dennes roll har varit att, på ett övergripande plan, koordinera och fånga upp synpunkter och frågor mellan kommunerna och leverantören, CGI.

Implementeringsansvarig ansvarar för att systemet blir kvalitetssäkrat. Med kvalitetssäkring menas att verksamhetens processer och data mot ekonomisystemet är säkerställda, samt att nödvändig utbildning av användare inom kommunen är säkerställd.

Arkitektgruppen ansvarade för att vägleda projektledningen och delprojekten så att en kommungemensam lösning erhöles i frågor som rörde de egna rutinerna och processer som påverkar ekonomisystemuppsättningen. Från Köping deltog redovisningschef och controller.

I de olika delprojekten ingick bland andra redovisningschef och controller.

3.1.1 Bedömning – Införande av nytt ekonomisystem

Vi anser att det är anmärkningsvärt att kostnadsfördelningen för införandet av det nya ekonomisystemet ännu inte är löst dvs. hur den totala kostanden på 10 miljoner kronor ska fördelas mellan de olika kommunerna och de kommunala bolagen.

3.2 Implementering av nytt ekonomisystem, Raindance

Utgångspunkten var att det skulle upphandlas och implementeras ett "nyckelfärdigt" ekonomisystem. Uppfattningen bland företrädare för verksamheten var att leverantören, CGI, skulle leverera en "kommunmall". Under arbetets gång med analys och designfasen visade det sig dock att det ändå krävdes mycket tid för att sätta upp parametrar i styrtabeller. Det visade sig även att funktioner som leverantören uppgett skulle ingå (i kravspecifikationen) inte ingick i "kommunmallen". Konsulter vid CGI var heller inte tillgängliga i den utsträckning som kommunerna haft behov av. Det framkom även kritik mot att leverantören gått ut med en ny kundreskontramodul som inte kan anses vara klar för marknaden.

Ursrungsplanen var att implementeringen skulle övergå från projekt till förvaltning den 1 april 2018 i samtliga kommuner. Denna tidplan har förskjutits bland annat pga. problematiken med kundreskontra (vilken beskrivs nedan). Det finns fortfarande en "restlista" med ett antal moment som inte fungerar tillfredsställande och som behöver åtgärdas innan man går över från projekt till förvaltning av ekonomisystemet i respektive kommun. Diskussioner förs med CGI hur övergången från projekt till förvaltning ska gå till. Detta beräknas vara klart under hösten 2018.

Vid tidpunkten för denna granskning är de flesta delar, såsom redovisning, leverantörsreskontra, kundreskontra och interndebitering implementerade och i drift. Implementeringen av redovisnings- och handläggardelen i systemet menar företrädare för verksamheten gått relativt bra samt att korrekt utdata verifierats. Däremot framförs att bl.a. kundreskontradelen inte fungerar tillfredsställande.

Leverantören lanserade en "ny" kundreskontramodul i samband med implementeringen av ekonomisystemet vilken inte var testad. Därmed blev samtliga kommuner (KAKS - Köping, Arboga, Kungsör och Surahammar) "testkörare" av den nya reskontramodulen. Genom att Raindance var ett helt nytt ekonomisystem för Köpings kommuns medarbetare uppstod det bekymmer när det visade sig att kundreskontra inte fungerade tillfredsställande. Bland annat menade vissa företrädare för verksamheten att de inte kunde känna sig säkra på om det handlade om handhavandefel eller om det var fel på produkten/kundreskontra. Problemen med kundreskontra har skapat/skapar fortfarande en hel del merarbete.

Det faktum att kundreskontradelen inte fungerar fullt ut uppges dessutom leda till en hel del dubbelarbete och manuell hantering. Medarbetarna måste manuellt dubbelkontrollera att påminnelser och inkassokrav hanteras korrekt. Det har hänt att kommuninvånare fått dubbla påminnelser.



Köpings kommun
Införande av nytt ekonomisystem

2018-09-18

3.2.1 Försystem

De flesta försystem som används exempelvis Personec P, Procapita och Extens är integrerade och fungerar fullt ut mot Raindance. Dock saknas det integrering till/från inkassoföretag, vilket även det kan tillskrivas problematiken med kundreskontradelen.

I de flesta av KAKS-kommunerna använder man samma försystem (exempelvis Personec P) varför man vid implementeringen av försystemen kunde ta hjälp av varandra. Om en kommun lyckats genomföra en lyckad övergång från försystemet till det nya ekonomisystemet delgav man övriga kommuner hur arbetet hanterats. På så sätt ansåg företrädare för verksamheten att arbetet med att integrera försystemen gått förhållandevis bra. Att samverka i implementeringen av det nya ekonomisystemet menar företrädare för verksamheten varit lyckat.

3.2.2 Bedömning – Implementering av nytt ekonomisystem, Raindance

Vi konstaterar att samtliga större delar av Raindance (såsom redovisning, leverantörsreskontra, fakturering/kundreskontra) är implementerade och i drift. Däremot fungerar inte alla delar fullt ut. Det största problemet är och har varit att den kundreskontramodul som ingick i Raindance var en helt ny version av kundreskontran vilket betydde att Köpings kommun (tillsammans med Kungsör, Arboga och Surahammar) blev "testkörare" av modulen. Vår bedömning är att problematiken med kundreskontran och avsaknaden av integrering till/från inkassoföretagen bör åtgärdas skyndsamt bl.a. för att minimera manuellt dubbelarbete och för att kommuninvånarna inte ska tappa förtroendet för kommunen genom att exempelvis få flera påminnelser.

Vi konstaterar att de flesta försystem är integrerade och fungerar fullt ut i det nya ekonomisystemet.

3.3 Funktionalitet och användning av Raindance

3.3.1 Styrning och uppföljning

För att kunna följa upp utfall mot budget på ett smidigt sätt är det att föredra att ingående balanser/budget finns inlagd i ekonomisystemet. Ingående balanser och budget är idag inlagd i ekonomisystemet.

Vid den första uppföljningen för året, per den sista februari, fanns budget i systemet även utdata från systemet kunde användas. Uppföljningarna fick kompletteras med redovisningssaldon för årets första veckor från det tidigare systemet. Dessa redovisningsdata lästes in med bokföringsorder månaden därpå. Till uppföljningen per sista april kunde även beslutsstödet QlickView² användas. Aktivering av kapitaltjänstkostnader gjordes enligt tidplan i april månad.

² QlickView är en plattform för att bygga analys- och. Med QlickView kan samband och mönster identifieras i all den data som varje dag genereras från verksamhetens informationssystem. Data konsolideras och knyts ihop från olika informationssystem i en och samma rapport.

2018-09-18

Företrädare för verksamheten bedömer att de, under hela implementeringen av de nya ekonomisystemet, fått ut de data de behövt för att kunna göra prognoser, de anser sig inte ha tappat styrning under implementeringsperioden. Däremot menade dom att de tappat mycket fart i övrigt utvecklings- och förändringsarbete då implementeringen tagit det mesta av arbetstiden för medarbetarna.

3.3.2 Utdata

Att arbeta med utdata var tvunget att prioriterats ned till förmån för annan integration samt att man ville få in korrekt data i systemet. De flesta rapporter som ingår i standardpaketet från leverantören är idag utvecklade och validerade, dock kvarstår en del rapporter innan utdata fungerar tillfredsställande. De som idag saknas är bl.a. RS statistik och validering av momsrapporter.

Första skarpa läget med att bedöma om alla utdata/rapporter finns på plats, är tillgängliga och korrekta kommer i samband när delårsbokslutet ska göras under hösten.

3.3.3 Begränsningar

Raindance är ett system som används av allt från små kommuner till landsting och stora kommuner, ca 70 kommuner använder sig av detta ekonomisystem. Någon egentlig begränsning menar man från verksamhetens håll inte finns om man är beredd på att betala för konsultinsatser. Företrädare för verksamheten menar att systemets fortsatta utveckling bör kunna säkras genom den utveckling som sker av leverantören exempelvis vid förändrade lagkrav och fortlöpande uppdateringar som sker genom användarföreningens krav.

Verksamhetssystemet, Raindance, upplevs inte alltid logiskt. Det kan vara svårt att hitta genvägar samt att exempelvis en ikon i kundreskontran inte betyder samma sak som ikonen i leverantörsreskontran. När det gäller användargränssnittet måste man för vissa funktioner byta till andra portaler för att kunna genomföra arbetet. Företrädare för verksamheten menar dock att den utveckling som sker av verksamhetssystemet förhoppningsvis kommer att göra systemet mer logiskt och lättanvänt. Inom CGI ska det enligt uppgift pågå ett utvecklingsarbete för ett nytt gränssnitt för redovisningsmodulen.

När problematiken med kundreskontran är åtgärdade samt andra mindre justeringar är gjorda anser sig företrädare för verksamheten inte sakna något i det nya ekonomisystemet. Det finns en option på *Budget och prognosmodulen* som skulle kunna "hängas på" ekonomisystemet. Under hösten 2018 kommer det tas ställning till om modulen ska implementeras. Förstudie ska eventuellt också inledas om ett e-handelssystem ska implementeras.

Under resans gång har det upptäckts att det finns vissa funktioner som var mer öppna och lättadministrerade i det gamla ekonomisystemet. I det nya systemet är det en äldre arkitektur som kräver konsultinsatser.

Användare av ekonomisystemet på förvaltningarna anser att systemet idag fungerar tillfredsställande.

Att utvärdera och göra bedömning om samtliga delar i det nya ekonomisystemet, Raindance, fungerar fullt ut efter ett drygt halvår anser företrädare för verksamheten vara

svårt. Efter första fullständiga bokslutet (per den sista december 2018) kommer verksamheterna kunna uttala sig om alla delar är på plats och fungerar fullt ut. Då ekonomisystemet ännu inte gått igenom ett cykelår dvs. från inläsning av ingående balanser till bokslut finns det en farhåga att det eventuellt skulle kunna dyka upp hinder som inte kunnat förutspås.

3.3.4 Dokumentation

I avtalet som tecknades med leverantören CGI skulle det ingå utbildning och lathundar. Då leverantören inte haft tillfredsställande dokumentation har kommunerna själva arbetat fram exempelvis mallar och lathundar. Någon kommun har tagit fram exempelvis en lathund som de andra kommunerna kunnat kopiera och anpassa till den egna kommunens förutsättningar. Samarbetet mellan projektledarna i kommunerna har fungerat bra, alla har velat hjälpa varandra.

Idag finns det, till största delen, fungerande rutinbeskrivningar och handböcker. Till förvaltningarna finns erforderliga rutinbeskrivningar/handböcker dock saknas det på central nivå fortfarande en del lathundar/rutinbeskrivningar o dyl. Från verksamhetens håll är man väl införstådd med att man måste arbeta med att ta fram rutinbeskrivningar, handböcker och liknande för alla delar i arbetet.

3.3.5 Bedömning - Funktionalitet och användning av Raindance

Vi konstaterar att budget och ingående balanser finns i ekonomisystemet vilket är en god förutsättning för att smidigt kunna genomföra exempelvis månatliga uppföljningar. Köping anser sig inte ha tappat styrning vid implementeringen av det nya ekonomisystemet. Vår erfarenhet är att det inte är ett ovanligt fenomen att i samband med byte av ett så pass komplext verksamhetssystem som ekonomisystem tappa styrning och uppföljning. Att övrig utvecklings- och förändringsarbete också tappat fart är även det naturligt då byte av ekonomisystem är en resurskrävande uppgift som, i de flesta fall, genomförs av befintlig personal.

Vår bedömning är att det från Raindance går att ta ut den utdata som krävs såsom exempelvis balansräkning, resultaträkning, driftsredovisning, investeringsredovisning osv. Dock finns det utdata som ännu inte tagits fram exempelvis RS statistik och validering av momsrapporter.

Vidare anser vi att det inte fullt ut går att utvärdera och bedöma om samtliga delar i det nya ekonomisystemet är tillfredsställande innan det gått ett cykelår. Detta eftersom vissa moment endast genomförs i samband med exempelvis bokslutsarbete.

Vi konstaterar att Köpings kommun arbetar med att säkerställa att all dokumentation i form av exempelvis lathundar och rutinbeskrivningar finns på plats.

3.4 Säkerhet i Raindance

Alla kommuner (inkl. de kommunala bolagen) är sammankopplade till en och samma databas. I granskningen framkommer att det har varit en del problematik med behörighetstilldelningen. Om en kommun till exempel ändrat en parameter i behörighetsgruppen slår denna förändring igenom på alla andra kommuner (inklusive bolagen). Det

kommer ingen varning/meddelande eller liknande om att det skett en förändring vilket kan bli problematiskt för de kommuner (och bolag) som inte gjort/varit medvetna om förändringen.

Behörighetssystemet är komplext och från verksamhetsföreträdare anser man att det behövs mer erfarenhet för att kunna nyttja systemet fullt ut. Systemet levererades med ett antal standardroller som kommer att behöva förfinas och utvecklas. Idag har kommunen fått hjälp att bygga vissa roller/behörigheter.

3.4.1 Bedömning – Säkerhet i Raindance

För att minska risken för bl.a. felaktig hantering av bakomliggande parametrar i Raindance är vår bedömning att det finns behov av att ta fram en gemensam systemförvaltarplan för KAKS-kommunerna inkl. bolagen. Förvaltningsplanen bör innehålla; riskanalys, rutiner för hantering av behörigheter i applikationen, instruktion och beskrivning av de loggningar som genomförs i applikationen, beskrivning av backuphantering, och återläsningstest. Att endast en eller ett fåtal personer har behörighet att göra bakomliggande förändringar i ekonomisystemet är att föredra för att minimera felaktig hantering.

4 Svar på revisionsfrågorna och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att Köpings kommun vid tidpunkten för denna granskning till största delen har erforderliga funktioner och integrationer för att säkerställa effektiv ekonomihantering, tillförlitliga ekonomiska rapporter och beslutsunderlag samt en tillfredsställande intern kontroll. Dock fungerar inte kundreskontran, som är en central del i ekonomisystemet, tillfredsställande.

4.1 Svar på revisionsfrågorna

Är samtliga delar av det ”nya” ekonomisystemet (exempelvis redovisning, leverantörsreskontra, fakturering/kundreskontra, interndebitering) implementerade och i full drift och fungerar?

Samtliga större delar av Raindance (såsom redovisning, leverantörsreskontra, fakturering/kundreskontra) är implementerade och i drift. Däremot fungerar inte alla delar fullt ut. Det största problemet är och har varit att den kundreskontramodul som ingick i Raindance var en helt ny version av kundreskontran vilket betydde att Köpings kommun (tillsammans med Kungsör, Arboga och Surahammar) blev ”testkörare” av modulen.

Är de verksamhetssystem (”försystem” så som exempelvis Procapita) man använder sig av integrerade i det ”nya” ekonomisystemet?

De flesta försystem ska enligt uppgift vara integrerade och fungera fullt ut i interaktion med Raindance. Dock saknas det integrering till/från inkassoföretagen.

Är budget inlagd i det ”nya” ekonomisystemet?

Budget och ingående balanser är inne i ekonomisystemet vilket är en god förutsättning för att smidigt och tillförlitligt kunna genomföra exempelvis månatliga uppföljningar.

Vilken utdata kan man få ut av det ”nya” ekonomisystemet?

Det går att få ut den utdata som efterfrågas i dagsläget, såsom balansräkning, resultaträkning, driftsredovisning, investeringsredovisning osv. Dock finns det utdata som ännu inte tagit fram exempelvis RS statistik validering av momsrapporter.

Vad saknas i ekonomisystemet?

Vid tidpunkten för denna granskning är det svårt att bedöma om något saknas i det nya ekonomisystemet. Efter det gått ett cykelår är det möjligt att utvärdera och bedöma om något saknas i det nya ekonomisystemet. Däremot uppgav företrädare för verksamheten vid tidpunkten för denna granskning att de inte saknade någonting i Raindance.

Vilka begränsningar uppfattar man att systemet har?

Företrädare från verksamheten upplever att verksamhetssystemet, Raindance, inte alltid är logiskt. Det kan vara svårt att hitta genvägar samt att en ikon i exempelvis kundreskontran inte har samma betydelse i leverantörsreskontran. Dock anser man att systemets fortsatta utveckling bör kunna säkras genom den utveckling som sker av leverantören exempelvis vid förändrade lagkrav och fortlöpande uppdateringar.

Hur bedömer kommunen att säkerheten i behörighetstilldelningen fungerar?

Det har varit och är fortfarande problem runt behörigheterna i Raindance framför allt beroende på att alla kommuner (inkl. de kommunala bolagen) är sammankopplade till en och samma databas. Om en kommun till exempel ändrat en parameter i behörighetsgruppen slår denna förändring igenom på alla andra kommuner (inklusive bolagen). Det kommer heller ingen varning/meddelande eller liknande om att det skett en förändring vilket kan bli problematiskt för de kommuner (och bolag) som inte gjort/ varit medvetna om förändringen.

Hur säkerställer kommunen att det finns en tillfredställande dokumentation av införandet av nytt ekonomisystem?

Vi konstaterar att det i Köpings kommun arbetas med att säkerställa att all dokumentation i form av exempelvis lathundar och rutinbeskrivningar finns på plats.



Köpings kommun
Införande av nytt ekonomisystem

2018-09-18

4.2 Rekommendationer

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- skyndsamt finna lösning på de problem som är kopplade till kundreskontran
- skyndsamt finna lösning på integrering till/från inkassoföretagen
- säkerställa att det arbetas fram en systemförvaltarplan för ekonomisystemet Rain-dance
- efter 2018 års bokslut säkerställa att ekonomisystemet fungerar fullt.

Datum som ovan

KPMG AB

Karin Helin-Lindkvist
Certifierad kommunal revisor och kund-ansvarig

Camilla Strömbäck
Kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen. Bilagor