

Enhed	Revisionsprotokollatets tekst	Status januar 2007	Status januar/februar 2008
Årsrevisionsprotokollat 2005			
Københavns Kirkegårde (KK)	<p>Revisionsdirektoratet har til brug for orientering af Revisionsudvalget udbedt sig følgende oplysninger:</p> <ul style="list-style-type: none"> - status fra udvalget til belysning af behovet for en revision af kalkulationsgrundlaget i forhold til vedligeholdelse for gravstedsejers regning (det entreprenørmæssige område) samt til at foretage de fornødne kalkulationer. 	<p><i>Arbejdet med kalkulationsgrundlaget videreføres i første halvdel af 2007.</i></p>	<p>Udvalget der har set på kostprisberegningerne på det entreprenørmæssige arbejde har nu foretaget gennemgang af de kalkulationer der ligger til grund for takstfastsættelsen. Det har vist sig at det samlede beregningsgrundlag dækker udgifterne for det arbejde der udføres for publikums regning på det entreprenørmæssige område. Kalkulationsgrundlaget vil blive ajourført hvert år med løn- og materialeprisregulering, og vil kunne forevises til Revisionsdirektoratet ved kommende revisionsgennemgang af Center for Kirkegårde.</p>
<ul style="list-style-type: none"> - status for benchmarkingprocessen med de øvrige byer i 6-by samarbejdet. 	<p><i>Det har ikke været muligt at indkalde den nedsatte arbejdsgruppe i efteråret 2006 grundet travlhed og uafklarede organisationsforhold i de øvrige kommuner. Den nye budgetmodel i København (Ydelseskataloger) bruges ikke i de øvrige byer, og dermed er udgangspunkterne for sammenligning ændret radikalt. Sagen tages op på det næste møde i 6-by kredsen i juni 2007.</i></p>	<p>Som tidligere nævnt bruges der ikke ydelseskataloger i de øvrige byer efter samme model der er valgt i København. På mødet i juni 2007 orienterede Center for Kirkegårde de øvrige byer om den tekniske sammensætning af de ydelseskataloger der er valgt i København, og der var delt interesse for vores model. Der er ikke indgået aftale om at foretage yderligere egentlig benchmarking på området, da dette ikke giver umiddelbar mening da det ikke er de samme ydelser der sammenlignes.</p>	

Enhed	Revisionsprotokollatets tekst	Status januar 2007	Status januar/februar 2008
Årsrevisionsprotokollat 2005			
P&A	<p>Med reference til ejendommen i Horsensgade 10-12 udbad Revisionsdirektoratet sig en redegørelse for begrundelsen for at godkende den ændrede finansiering og for beslutningens økonomiske konsekvenser for såvel Københavns Kommune som for Socialministeriet. Ifølge Revisionsdirektoratet burde redegørelsen indeholde en kort beskrivelse af den interne styring af væsentlige økonomiske ændringer i forhold til tilsagnet.</p>	<p><i>Sagen har beklageligvis ikke været fulgt tilstrækkelig op og pengene er endnu ikke tilbagebetalt. Der vil blive taget øjeblikkelig initiativ til at få ekspederet betalingen igennem, ligesom regnskaberne, der er omfattet af reglen, om at overvæltning af tab fra forbedring er til ren kommunal finansiering, vil snarest blive gennemgået. Samtidig undersøges om, der er flere sager, der endnu ikke er regnskabsgodkendt, der er omfattet af regel og det vil blive anført som obs-punkt på sagsstyringsblanketten.</i></p>	<p>I juni 2007 foretog Center for Bydesign en regulering af byggeregnskabet vedrørende Horsensgade 10 - 12 overfor Økonomistyrelsen, hvorved afregningen med Økonomistyrelsen er på plads. Samtidig undersøgte Center for Bydesign om der var andre ejendomme med samme problematik. Centeret fandt én ejendom, Florsgade 3-5. Centeret foretog ligeledes i juni 2007 en regulering af byggeregnskabet på denne ejendom overfor Økonomistyrelsen. Afregningen er dermed også på plads i denne sag.</p>
P&A	<p>Forretningsgangen for administrationen af og indberetningen til BOSSINF svarer ikke til de krav som er beskrevet i bekendtgørelsen om organisering af sagsbehandlingen. Der påpeges desuden en manglende opmærksomhed på opfølgning ved overskridelse af fristforlængelse for aflevering af byggeregnskaber. Desuden er der i flere tilfælde ikke overensstemmelse mellem sagernes status og indberetningen til BOSSINF</p>	<p><i>Der er udarbejdet revideret forretningsgangsbeskrivelse, der forelægges Revisionsdirektoratet primo marts 2007. Der arbejdes kontinuerligt med at følge op på sagernes status i BOSSINF og sammenhængen til sagens status i øvrigt. Der er imidlertid stadig "hængepartier" i den forbindelse.</i></p>	<p>Der er i 2007 fulgt tæt op revisionens bemærkninger vedr. indberetning af sager i BOSSINF og sagernes godkendelsesstatus. Revisionsdirektoratet og Støttet Byggeri arbejdede i forbindelse med forvaltningsrevision af BOSSINF med en liste over sager. Primo 2008 er samtlige sager ajourført i videst muligt omfang. Enkelte sager afventer en afklaring af, hvorvidt sagerne kan køre videre eller må opgives. Dette kan og vil ikke nødvendigvis fremgå af BOSSINF, men vil altid være afspejlet i edoc. Forretningsgangen er i løbet af året blevet tilrettet og vil blive sendt til Revisionsdirektoratet i forbindelse med den årlige forvaltningsrevision af BOSSINF.</p>