

2. Midtvejsopfølgning på revision af regnskab 2008 (2010-33601)

Udvalget skal tage stilling til opfølgning på Revisionsprotokollatet for regnskab 2008, hvor Børne- og Ungdomsudvalget opdateres i forhold til de foranstaltninger, der er foretaget i forvaltningen.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,

1. at statusredegørelsen over opfølgningen på Revisionsprotokollatet 2008 tages til efterretning
2. at denne indstilling inkl. bilag sendes som forvaltningens samlede redegørelse til Intern Revision

Problemstilling

Revisionsudvalget har anbefalet at kommunens stående udvalg, laver en opfølgning på de relevante revisionssager. Hovedformålet med opfølgningen er, at revisionens anbefalinger vedr. forskellige aktiviteter føres ud i livet.

Børne- og Ungdomsudvalget behandlede revisionsprotokollatet vedr. Børne- og Ungdomsudvalgets regnskab 2008 på mødet den 12.8.2009. Revisionsprotokollatet fremgår af bilag 1.

Løsning

Den samlede opfølgning på revisionsbemærkningerne og –anbefalingerne fremgår af bilag 2. Heraf fremgår Revisionsdirektoratets oprindelige bemærkninger vedr. regnskab 2008. Desuden fremgår forvaltningens kommentarer fra august 2009 og der er en opdatering med opfølgningen i februar 2010.

Bilag 2 viser at hovedparten af de bemærkninger og anbefalinger der er kommet fra Revisionsdirektoratet allerede er indført, er under implementering eller er iagttaget ved regnskab 2009. Her kan særligt nævnes:

- Balanceposter er udvalgets aktiver og passiver (f.eks. likvider, gæld og tilgodehavender). En afstemning består af at registreringerne i økonomisystemet stemmer overens med eksterne bilag. Såfremt der ikke er overensstemmelse mellem disse, kan der komme en uventet driftspåvirkning. Til eksempel stemmes bankindestående af ved at tage posteringerne i økonomisystemet og stemme dette overens med posteringerne på bankkontoudtoget. Der har ved regnskabsafslutningen været særligt fokus på, at disse er blevet afstemt af forvaltningens enheder ved regnskabs afslutning ultimo januar. Efter afstemningen er det vigtigt at afstemningen og de tilhørende bilag elektronisk lægges ind i Københavns Kommunes økonomisystem, således at de er klar til brug for kontrol og revision.
- Registreringen af forbruget er blevet korrigeret således dette stemmer overens med kontoplanen. Herved er bevilling, budget og forbrug i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets kontoplan for kommuner

Økonomi

-

Videre proces

Efter godkendelse i Børne- og Ungdomsudvalget sender forvaltningen indstillingen og udvalgets beslutning som den samlede redegørelse til Intern Revision.

Else Sommer

/Sti Andreas Garde

bilag

[1. Revisionsprotokollat om BUUs regnskab 2008 - kan ses på \[www.kk.dk\]\(http://www.kk.dk\)](#)

[2. Opfølgning på revisionsprotokollat 2008](#)

