

**19. Revisionsprotokollat nr. 14/2007: Revision af Københavns Kommunes regnskab for 2007 på byfornyelsesområdet mv. (2008-104305)**

Teknik- og Miljøforvaltningen skal forelægge Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger for udvalget samt redegøre for påtænkte foranstaltninger i forhold hertil.

**INDSTILLING OG Beslutning**

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller,

1. at Teknik- og Miljøudvalget tager Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger til efterretning
2. at Teknik- og Miljøudvalget godkender forvaltningens påtænkte foranstaltninger i forhold hertil.

**Problemstilling**

Revisionsdirektoratet har i forbindelse med revisionen af regnskab for 2007 på byfornyelsesområdet afgivet en bemærkning og nul anbefalinger til forvaltningen. Revisionsbemærkninger kan ”rangordnes” i forhold til, hvor graverende Revisionsdirektoratet/Revisionsudvalget finder, at forholdet er. I den rangordning der bruges i Københavns Kommune anvendes følgende 8 begreber: Påtale, særdeles kritisabelt, kritisabelt, alvorlig kritik, kritik, stærkt beklageligt, beklageligt og utilfredsstillende (hvor utilfredsstillende er mindst graverende). I protokollatet er den ene bemærkning ledsaget af 1 gang henstilling.

**Løsning**

**Revisionsbemærkninger**

*Forretningsgange:*

Revisionsdirektoratet har konstateret, at relevante forretningsgange ikke foreligger i ajourført stand.

Revisionsdirektoratet henstiller ”at forvaltningen fremsender en redegørelse til revisionen om planerne for at udvikle indholdet af de grundlæggende byfornyelsesoplysninger i Center for Bydesigns ”Kæmpeark”. Der synes at være behov for en bedre mulighed for at opnå generelt overblik over byfornyelsessagernes oprettelse, behandling og status, herunder regnskabsoplysninger, så uddrag (sammenstilling af relevante sagsoplysninger) kan benyttes til ledelsesinformation i og udenfor Center for Bydesign, i forhold til staten, revisionen, borgerne og andre relevante interessenter.”

Teknik- og Miljøforvaltningen tager bemærkningen til efterretning. Arbejdet med at ajourføre forretningsgange efter organisationsændringen i Center for Bydesign vil snarest blive igangsat på ny og forventes færdigt afsluttet i foråret 2009.

Teknik- og Miljøforvaltningen skal hertil bemærke, at ”Kæmpearket” primært er skabt for at muliggøre tilvejebringelse af statistik over byfornyelsesudgifterne og sagsbehandlingstiden samt en samling af basisoplysninger for de enkelte sager. Efter forvaltningens opfattelse er ”Kæmpearket” i sit nuværende design også et egnet værktøj til ledelsesinformation, da det giver ubegrænsede muligheder for sortering, udskrivning og sammenstilling af oplysninger. En forbedring kunne bestå i, at informationerne registreres hurtigere og mere nøjagtigt. Hvis Revisionen har konkrete forslag til en videreudvikling af ”Kæmpearket”, modtager forvaltningen gerne disse.

## **Supplerende oplysninger**

### *Forretningsgange:*

Revisionen anfører, at der fortsat ikke er udarbejdet nødvendige forretningsgange, der sikrer, at administrationen på dette område sker i fuld overensstemmelse med gældende bestemmelser.

Mht. bemærkningen om forretningsgange henvises til det ovenfor anførte.

### *Afstemning - indberetningen i statens edb-system*

Revisionen anfører endvidere, at der ikke er etableret fornøden afstemning mellem indrapporteringer til statens edb-systemer og kommunens regnskabssystemer, idet Revisionen ved egen afstemning har konstateret uoverensstemmelser mellem systemerne.

Teknik- og Miljøforvaltningen tager bemærkningen til efterretning, men påpeger, at der ikke er tale om uoverensstemmelser mellem kommunens regnskabstal og indrapporteringen til statens edb-system (BFO). Forvaltningen erkender derimod, at der i to sager blev sendt de forkerte udskrifter af indberetningerne, således at det var udskrifterne af regnskabsreguleringer frem for de egentlig regnskabsgodkendelser, der blev fremsendt til Revisionen.

Ved et møde med Revisionen den 8. juli 2008 er de pågældende sager, hvori Revisionen mente, at der var uoverensstemmelser, blevet gennemgået. Der blev ved den lejlighed udført en afstemning af de konkrete regnskabsgodkendelser og de tilhørende indberetninger, og i den forbindelse blev det konstateret, at der er overensstemmelser mellem forvaltningens regnskabsgodkendelser og indberetningerne i BFO-systemet.

Det blev aftalt, at der fremover tages et udskrift af regnskabsindberetningen i BFO-systemet, så det umiddelbart er muligt for Revisionen at afstemme indberetningen med regnskabsgodkendelsen, selvom der skulle være sket en regulering. Dette har efterfølgende vist sig at være unødvendigt, idet det er muligt at få udskrift af den egentlige regnskabsgodkendelse, selvom der efterfølgende er sket en regulering.

## **Økonomi**

Ingen.

## **Videre proces**

Revisionsdirektoratet udarbejder – på baggrund af beslutningsprotokollen – samlet revisionsberetning for Københavns Kommune. De relevante dele af denne vil blive behandlet på et møde i Teknik- og Miljøudvalget i oktober 2008.

Pernille Andersen

Martin Nordrup Andersen

## **bilag**

[Bilag 1 Byfornyelsesberetning 2007](#)

