



Til: Økonomiforvaltningen vedrørende Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens overførselsanmodning

10. marts 2010

Fra: Intern Revision

Resultatet af Intern Revisions gennemgang af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens skemaer

Baggrund

Økonomiudvalget har den 1. december 2009 vedtaget principper og tidsplan for overførsler i forbindelse med regnskabet for 2009. De enkelte forvaltninger skal udarbejde oversigter indeholdende det økonomiske omfang af de enkelte overførsler. Oversigterne skal udarbejdes i overensstemmelse med standardiserede skemaer, der skal anvendes af samtlige forvaltninger. Med udgangspunkt i de udarbejdede oversigter kan økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen foretage en samlet prioritering af udvalgenes overførselsanmodninger på serviceområdet.

Økonomiforvaltningen har anmodet Intern Revision om at validere udvalgenes overførselsansøgninger på serviceområdet, forinden disse fremsendes til Økonomiforvaltningen d. 10. marts.

Formål og omfang

Formålet med vores gennemgang er at vurdere, hvorvidt udvalgenes serviceoverførselsanmodninger overholder de opstillede krav, og at den fornødne dokumentation er til stede.

Gennemgangen har omfattet bilag 1 – 4 serviceoverførsler. Tabellen neden for viser beløb fordelt på skemaer i 1.000 kr.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Skema 1 | 0 |
| Skema 2 | 0 |
| Skema 3 | 9.757 |
| Skema 4 | 34.522 |
| I alt på serviceområdet | 44.279 |

På serviceområdet søges overført et samlet restbudget på 44,279 mio. kr. til budget 2010.

Udført arbejde

Intern Revisions gennemgang har indledningsvist omfattet møde med forvaltningen med henblik på at tilvejebringe en fælles opfattelse af det

Intern Revision

Vester Voldgade 87, 1- 2.
sal
1552 København V
Telefon 33 66 21 18

EAN nummer
5798009809964

regelsæt, der skal anvendes ved udarbejdelse af overførselssagerne.

Intern Revisions gennemgang er baseret på forespørgsler samt stikprøvevis gennemgang af dokumentationsmaterialet for de enkelte overførsler ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Der er ikke foretaget efterprøvning af de enkelte regnskabsregistreringer.

Konklusion

På baggrund af de løbende drøftelser med forvaltningen, diverse forespørgsler til forvaltningen samt stikprøvevis gennemgang af det dokumentationsmateriale, der ligger til grund for overførselssagen, er det vores vurdering, at oversigterne er udarbejdet i overensstemmelse med de fastlagte kriterier for at medtage beløbene i skemaerne.

Observationer

Vi har i dette afsnit fremhævet en række af de væsentligste observationer, som gennemgangen har givet anledning til.

Der er ikke udarbejdet bidrag til skema 1 og 2.

Det er en generel observation vedr. skema 3 og 4 at forvaltningen ikke har kunnet dokumentere restbudgetter for hver enkelt aktivitet alene ved udtræk i økonomisystemet KØR. Forvaltningen har oplyst, at budgetterne for de projekter, hvor budgetterne ikke er indtastet i KØR, er godkendt af direktionen og udmeldt til de budgetansvarlige. Forvaltningen har endvidere oplyst at der løbende er fulgt op på projekterne og at det er for sådanne, endnu ikke afsluttede projekter at restbeløb søges overført til budget 2010.

Skema 3 Lov eller kontraktmæssigt bundne midler

Der søges om at overføre restbudget i 2009 fra bevillingen beskæftigelsesindsats til budget 2010 til samme bevilling. Forvaltningen har fremsendt dokumentation af skemaets samlede restbudget i form af udtræk fra økonomisystemet.

Endvidere har forvaltningen fremsendt dokumentation for de kontraktmæssigt bundne midler i form af kopier af kontrakter og opgørelser samt uddybende mails fra de relevante sagsbehandlere i forvaltningen.

Skema 4 Serviceoverførsler der kan annulleres

Der søges om overførsel af et restbudget på i alt 34,522 mio. kr. Beløbet er sum af restbeløb indenfor bevillingerne beskæftigelsesindsats og integrationsindsats. Ud over ansøgningen om videreførelse af en række navngivne aktiviteter i 2010 indenfor bevillingerne beskæftigelsesindsats og integrationsindsats søges

endvidere om at overføre budget til udskiftning af vinduer i Bernstorffsgade 17, i alt 2,4 mio. kr. Aktiviteten hører til bevillingen administration.

Forvaltningen har fremsendt dokumentation af budget og forbrug samt restbudgetter på funktionsniveau i form af udtræk fra økonomisystemet kombineret med regnskabsskemaer fra regnskabsafleggelsen for 2009.