

6. Revisionsberetning 2009 (2010-43818)

Revisionsberetning 2009 er en samlet fremstilling af det reviderede regnskab for Københavns kommune.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Revisionsberetning 2009 tages til efterretning

Problemstilling

Deloitte har som revisor for Københavns kommune revideret regnskabet for samtlige forvaltninger. Dette har Børne- og Ungdomsudvalget behandlet på møde den 1. september 2010.

Dette direktionsnotat indeholdt bl.a. bemærkninger til

- Aflæggelse af anlægsregnskaber
- Refusion på dagpengeområdet
- Opdatering af forretningsgange

I februar 2011 vil udvalget modtage en midtvejsopfølgning på notatet.

Løsning

Revisionsberetningen 2009 er en samling af alle udvalgs direktionsnotater, hvor der er lavet en samlet godkendelse af Københavns kommunes regnskab. Revisionsberetningen om revision af kommunens årsregnskab for 2009 blev behandlet i Borgerrepræsentationen den 23.9.10, hvor beretningen blev oversendt til Økonomiudvalget og de stående udvalg med henblik på afgivelse af bemærkninger inden for det pågældende udvalgs ressortområde.

I beretningen bemærkes det, at stort set ingen forvaltninger foretager afstemning mellem lønsystemet og økonomisystemet – dette gælder dog ikke Brandvæsnet og Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Foruden indholdet af de 7 forvaltningers regnskab, indeholder revisionsberetningen bemærkninger til de revisioner som er foregået på tværs af forvaltningerne.

Dette drejer sig f.eks. om administration af brugeradgange til kommunens it-systemer, som også var nævnt i Børne- og Ungdomsudvalgets notat. Foruden at forvaltningen er i gang med en dialog med Brugeradministrationen tages problematikken op på tværs af forvaltningerne. Øvrige områder vil også blive imødekommet med samtlige forvaltningers involvering.

Deloitte tager i revisionsberetningen forbehold for det omkostningsbaserede regnskab for hele kommunen. Forvaltningen er allerede i gang med en gennemgang af de registrerede og indkøb således at alle anlægsaktiver er registret inden årets udgang.

Forvaltningen er enig i Deloitte's konklusioner.

Økonomi

-

Videre proces

Økonomiforvaltningen meddeles udvalgets beslutning hvorefter Revisionsberetningen skal behandles i Revisionsudvalget.

Else Sommer

/Sti A. Garde

bilag

[1. Revisionsberetning 2009 \(Tilgængeligt på nettet\)](#)

