



Bilag 2

Handleplan for revisionsbemærkninger vedr. vederlag 2021


Observationer, risikovurdering og anbefaling Oversigt over observationer

28-02-2022

Sagsnummer i F2
2022-3094

Sagsnummer eDoc
2022-0069005

Sagsbehandler
Barbara Raasthøj
Hansen

Organisationsområde	SOF og ØKF - løn-administrationen i KS	Revisionsområde/emne	Vederlag og diæter til Borgmestre og BR-medlemmer	
Reference	Observationer og risici	Revisionsbemærkning	Omtalt år	Handleplan fra ØKF
Sagsgennemgang	<p>Vi har ved revisionen foretaget en gennemgang af udbetalte vederlag og diæter for at påse, om vederlag er udbetalt i overensstemmelse med vedtægter, udvalgs-referater, aftaler og lovmæssige bestemmelser i øvrigt.</p> <p>Gennemgangen har vist fejl i udbetalingen af vederlag til 2 personer, som vurderes at være enkeltstående fejl med udbetalingsmæssig betydning, der kan henføres til:</p> <ul style="list-style-type: none">i 1 tilfælde er der ikke foretaget forholdsmæssigt beregning af vederlag og tillægsvederlag i KS, KS tilretter kontrollen på området,	<p>Vi skal henstille, at de kontroller der udføres, udføres effektivt i forhold til at sikre korrekt udbetaling.</p> <p>Det er aftalt, at fejlene rettes snarest muligt og vi vil følge op på korrektionerne ved revisionen af årsregnskabet 2021.</p>		<p>KS er enig i revisionens bemærkninger.</p> <p>Sager vedr. fejludbetaling af vederlag ifm. orlov er berigtiget i februar 2022, og dokumentation er efterfølgende sendt til Intern Revision.</p> <p>Denne del af revisionsbemærkningen anses som afsluttet.</p> <p>Sager vedr. manglende berigtigelse af fejl fra revisionens rapport 2020 er under berigtigelse og forventes senest berigtiget i marts 2022. Derefter anses denne del revisionsbemærkningen for afsluttet.</p> <p>KS sikrer, at kontroller bliver set som et helhedsbillede ved følgende handlinger:</p>

KS Analyse og Stab (5840)

Økonomiforvaltningen

	<p>hvor medlemmet har fået 1.707 kr. for meget</p> <ul style="list-style-type: none">• i 1 tilfælde er der medtaget 1 dag for meget i beregningen af forholdsmæssigt vederlag, KS tilretter kontrollen, hvor medlemmet har fået 106 kr. for meget <p>Gennemgangen har vist manglende berigtigelse af fejl konstateret i forbindelse med revisionen for 2020, der kan henføres til</p> <ul style="list-style-type: none">• Stedfortræder i Børn og Unge-Udvalget (BU-U), Der mangler indberetning af suppleanters deltagelse i møder for 6 medlemmer i niveauet 4.304 kr. - 1.290 kr. <p>KS oplyser, at berigtigelsen vil ske ved lønudbetalingen for marts måned 2022.</p> <p>SOF og KS har implementeret en ny forretningsgang for administrationen af vederlag og stedfortrædere ved BU-U, der omfatter den modtagne afklaring af reglerne på området fra Indenrigs- og Boligministeriet. Ændringerne er godkendt i BR 16.12.2021.</p>			<ul style="list-style-type: none">• Samlet kontrol af orlovssager og tilhørende suppleant-sager, både ved start og afslutning af både orlov og suppleant.• Der vil i 2022 ske yderligere digitalisering, som vil sikre bedre kontroller.
--	--	--	--	---