

Økonomiudvalget

Revisionsdirektoratets revisionsprotokollat nr. 5/2005 af 28. april 2006 til Økonomiudvalget om "Kommunens udgifter til gaver givet af borgmestrene"

Overborgmester Ritt Bjerregaard har i brev af 4. maj 2006 udbedt sig Revisionsudvalgets bemærkninger til protokollatet.

Der henvises til, at der på Økonomiudvalgets møde den 2. maj 2006 var tilslutning til at høre Revisionsudvalget om dets bemærkninger til brug for indstillingen til Økonomiudvalget den 6. juni 2006.

Revisionsudvalget har på sit møde den 9. maj 2006 behandlet henvendelsen og har følgende foreløbige bemærkninger til sagen:

1. Revisionsudvalgets opgaver og ansvar fremgår af Borgerrepræsentationens retningslinier for behandlingen af Revisionsdirektoratets revisionsberetninger (af 4. december 1997).

Revisionsudvalgets hovedopgave er behandlingen af direktoratets fremsendte beretninger til Borgerrepræsentationen.

Stillingtagen til direktoratets protokollater inden udarbejdelsen af forvaltningernes sagsindstilling og dermed udvalgsbehandlingen indgår ikke i Revisionsudvalgets opgavevaretagelse.

I denne særlige sag – igangsat af Revisionsudvalget – er udvalget indstillet på at afgive foreløbige bemærkninger til et protokollat.

Udvalget forudsætter, at Økonomiforvaltningen og Revisionsdirektoratet drøfter kommunens revisionsrapportering.

2. Revisionsudvalget tilslutter sig Revisionsdirektoratets kritik af, at forvaltningernes regnskabsaflæggelse har været behæftet med væsentlige fejl og mangler.

Der bør derfor ske en opstramning af den regnskabsmæssige styring til sikring af, at gældende regnskabsregler overholdes.

3. Revisionsudvalget tilslutter sig Revisionsdirektoratets anbefaling af, at Borgerrepræsentationen tager udtrykkelig stilling til udformningen af de fremtidige retningslinier for politikernes interne gaver.

For så vidt angår de eksterne gaver bør Økonomiforvaltningens nuværende retningslinier af 19. april 2004 om "Repræsentationsudgifter i Københavns Kommune" suppleres som foreslået af Revisionsdirektoratet, jf. i øvrigt det følgende.

4. Revisionsudvalget skal bemærke følgende om Revisionsdirektoratets anbefaling af, at Økonomiudvalget skal vurdere grundlaget for at rejse tilbagebetalingskrav over for visse af borgmestrenes eksterne gaver:

Revisionsudvalget er af den opfattelse, at der principielt bør ske tilbagebetaling, såfremt der klart er disponeret i strid med gældende regler.

I denne sag har revisionen konstateret, at den enkelte udgift er afholdt på et beskedent niveau, og at der derfor er udvist den sparsommelighed, som forudsættes for anvendelsen af offentlige midler.

Borgmestrenes supplerende oplysninger og kommentarer viser efter udvalgets opfattelse, at der i visse tilfælde ikke er belæg for at vurdere gaverne som givet i strid med reglerne. Det vil efter udvalgets opfattelse kræve nærmere personkendskab til gavemodtager eller yderligere undersøgelser for at fastslå berettigelsen af et eventuelt tilbagebetalingskrav end der foreligger.

Dertil kommer gavedispositioner uden de fornødne oplysninger, hvorfor det er udvalgets opfattelse, at der af ressourcemæssige grunde ikke er tilstrækkeligt belæg for at foretage videre med hensyn til tilbagebetalingskravene – foreløbigt opgjort til i alt ca. 21.000 kr.

Det har også indgået i udvalgets overvejelser, at der er tale om en førstegangs-vurdering af de nye regler fra 2004.

Fremadrettet finder udvalget anledning til at indskærpe overholdelsen af Økonomiforvaltningens retningslinier – de nuværende retningslinier bør suppleres, og i arbejdet med at gøre dette, skal de af Revisionsdirektoratet stillede ændringsforslag indgå.

Med venlig hilsen

Jesper Christensen