

## 10. Bilag til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ om tilskudsforvaltning og formue- og gældspleje (2010-120992)

Godkendelse af bilag om tilskudsforvaltning og bilag om formue- og gældspleje til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ.

### INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller over for Økonomiudvalget,

1. at bilag til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ om tilskudsforvaltning og formue- og gældspleje godkendes, jf. bilag 1 og 2.

### Problemstilling

Kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ inkl. bilag og fælles tværgående forretningsgange skal sikre en korrekt og hensigtsmæssig udførelse af regnskabsopgaverne i kommunen. Regnskabsopgaverne omfatter såvel de løbende regnskabsopgaver som regnskabsopgaverne i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

Borgerrepræsentationen godkendte d. 27. august 2009 kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ. Kasse- og Regnskabsregulativet med tilhørende bilag fastlægger de overordnede regler og retningslinjer for kommunens løbende økonomiske forvaltning, herunder fastsættelse af retningslinjer for intern kontrol, bogføring, budgetopfølgning m.m., der herefter udmøntes i fælles tværgående forretningsgange.

Der er allerede udarbejdet en række bilag til regulativet, som blev godkendt i Økonomiudvalget i efteråret 2009 og foråret 2010.

### Løsning

Økonomiforvaltningen har på den baggrund udarbejdet bilag til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ om tilskudsforvaltning og formue- og gældspleje.

#### *Bilag om tilskudsforvaltning*

Bilaget fastsætter retningslinjer for kommunens administration af tilskud. Det drejer sig blandt andet om administration af tilskud til selvejende institutioner og tilskud til projekter.

I bilaget fastsættes minimumskrav til:

- tilsagn og udbetaling af tilskud fra Københavns Kommune. Det drejer sig blandt andet om annoncering og information om tilskuddet, krav til vedtægter for selvejende institutioner, adgang til regnskabsmateriale, krav til regnskaber og revisionspåtegning heraf.
- opfølgning og evaluering af tilskud givet af Københavns Kommune. Det er blandt andet opfølgning på om tilskuddet anvendes i henhold til formålet og gennemgang af regnskaber, revisionspåtegninger, aktivitetsoplysninger m.m.

samt

- opmærksomhedspunkter ved modtagelse af tilskud fra eksterne parter. F.eks. dokumentation for udgifter, krav til regnskabsaflæggelse, tidsfrister, evt. krav til egenfinansiering og evt. revisionspåtegning af regnskaber.

### *Bilag om formue- og gældspleje*

Bilaget fastsætter de overordnede retningslinjer for formue- og gældspleje i Københavns Kommune. Det drejer sig blandt andet om overordnede retningslinjer for investeringer i aftaleindlån, obligationer og investeringsforening samt regler for lånoptagelse og gældsafdrag.

Bilagene har været drøftet med kommunens revision, og deres bemærkninger til bilagene er indarbejdet.

### **Økonomi**

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser.

### **Videre proces**

Bilag om tilskudsforvaltning og bilag om formue- og gældspleje vil være gældende fra dagen efter godkendelsen i Økonomiudvalget.

Claus Juhl

/Bjarne Winge

### **bilag**

[1 - Bilag om tilskudsforvaltning](#)

[2 - Bilag om formue- og gældspleje](#)

