

12. Revisionsprotokollat om Sankt Annæ Gymnasiums årsregnskab 2007 (2008-114180)

Udvalget skal tage stilling til Revisionsprotokollat for 2007 om Sankt Annæ Gymnasiums årsregnskab 2007 samt forvaltningens foranstaltninger i forhold hertil.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,

1. at udvalget tager Revisionsdirektoratets bemærkninger og anbefalinger til efterretning
2. at udvalget godkender forvaltningens foranstaltninger i forhold hertil.

Problemstilling

Staten overtog den 1. januar 2007 driften af samtlige landets gymnasier undtagen Sankt Annæ Gymnasium, der forblev kommunalt med statsligt tilskud.

Staten yder tilskud efter regler, der fastsættes i finansloven og staten har i bekendtgørelse om regnskab for institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. fastsat bestemmelser for både regnskabsudformningen og revision, herunder at Københavns Kommune skal tage stilling til revisors bemærkninger og konklusioner. Revisionsdirektoratet har på denne baggrund udfærdiget vedlagte revisionsprotokollat.

Revisionsdirektoratet har i forbindelse med revisionen af gymnasiets regnskab for 2007 afgivet 1 bemærkning og 4 anbefalinger.

Løsning

Revisionsdirektoratet bemærker, at de ikke har fået forelagt dokumentation for kommunens godkendelse af honoraret til bestyrelsens formand og næstformand. Sankt Annæ Gymnasium oplyser hertil, at honorarerne er godkendt telefonisk af forvaltningen i efteråret 2007. Forvaltningen vil fremover sikre, at godkendelse af honorar vil foreligge i skriftlig form.

Revisionsdirektoratet konstaterer, at udgifter til husleje ikke er indregnet i regnskabet og at kommunens tilskud til driften ikke er indregnet og anbefaler at alle poster periodiseres korrekt og indregnes i regnskabet. Det skal hertil oplyses, at egentlig husleje ikke er betalt af gymnasiet i 2007, men at der alene er betalt ejendomsskatter. Herudover tager forvaltningen anbefalingen til efterretning.

Revisionsdirektoratet anbefaler herudover, at budgettet indeholder samtlige poster herunder tilskud fra staten. Forvaltningen tager anbefalingen til efterretning.

Revisionsdirektoratet anbefaler, at det overvejes, om gymnasiets andele af fællesudgifter fx IT-licenser, og IT systemer som fx lønsystemet og bogføringssystemet skal bogføres i regnskabet. Forvaltningen skal hertil bemærke, at der vil blive nedsat en arbejdsgruppe, som skal komme med forslag til gymnasiets betaling af overhead udgifter.

Revisionsdirektoratet konstaterer, at der løbende føres en forhandlingsprotokol, og skal anbefale at denne fremover underskrives af bestyrelsen. Gymnasiet har videregivet anbefalingen til bestyrelsen.

Økonomi

-

Videre proces

Den reviderede og underskrevne årsrapport samt originalt underskrevet revisionsprotokollat med kommunens stillingtagen og kommentarer sendes til Undervisningsministeriet.

Else Sommer

/Georg Bartholdy

bilag

[Revisionsprotokollat](#)

Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning den 01.10.2008

Indstillingen blev godkendt.

