



12-02-2016

Sagsnr.
2015-0275435

Dokumentnr.
2015-0275435-3

Sagsbehandler
Rune Lyngvig Jespersen

Høringsvar vedr. indstilling vedr. risikobaseret ledelsestilsyn i Københavns Kommune

Udkastet til indstilling vedr. risikobaseret ledelsestilsyn i Københavns Kommune har været udsendt til Økonomikredsen og 7-dir til skriftlig kommentering.

Børne- og Ungdomsforvaltningen, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, Socialforvaltningen, Kultur- Fritidsforvaltningen samt Teknik- og Miljøforvaltningen har givet skriftlige høringssvar.

I det følgende gengives de bemærkninger, som er modtaget samt Økonomiforvaltningens svar.

Bemærkning	Svar
Det bør så klart som muligt fremgå hvilket grundlag revisionen vurderer forvaltningernes ledelsestilsyn på. (BUF, SOF, BIF, TMF)	Økonomiforvaltningen er enig i bemærkningen og vil gå i dialog med revisionen mhp. at aftale, at grundlaget for vurderingen af ledelsestilsynet er tilstrækkeligt klart.
Det er væsentligt, at revisionen i sin vurdering tager højde for den enkelte forvaltnings organisering og opgaver. (SUF, BIF, TMF, KFF)	Økonomiforvaltningen er enig i bemærkningen og vil viderebringe dette til revisionen.
Udkast til revisionens vurdering af den enkelte forvaltnings ledelsestilsyn bør forelægges forvaltningen til kommentering/drøftelse, inden der sker en afrapportering til Økonomiudvalget. (SOF, BIF, TMF, KFF)	Økonomiforvaltningen er enig i bemærkningen og vil aftale en proces herfor med revisionen.
Ansvarsfordelingen mellem KS og forvaltningerne i forhold til ledelsestilsynet på de tværgående processer bør være klart. (BUF, SUF, BIF, TMF)	Økonomiforvaltningen er enig i bemærkningen og bemærker, at ansvarsfordelingen beskrives i koncept og forretningsgang for ledelsestilsyn på de tværgående områder, som Økonomiforvaltningen (Koncernservice) er i gang med at udarbejde og som i flere omgange er blevet drøftet i budget og regnskabskredsen. Konceptet og forretningsgangen forelægges Økonomikredsen til godkendelse, når det er klar.
Forslaget bør være, at	Økonomiforvaltningen er enig i

Center for Økonomi

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Telefon
3366 2203

Mobil
2844 1678

E-mail
rlj@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

<p>starttidspunktet er præcis i forbindelse med regnskabet for 2016 frem for ”senest i forbindelse med regnskabet for 2016. (BIF)</p>	<p>bemærkningen og vil præcisere indstillingen.</p>
<p>Der bør udarbejdes en tidsplan for dialog mellem revisionen, Økonomiforvaltningen, herunder KS og forvaltningerne, således at alle parter har de samme forventninger til arbejdet. (SUF, BIF)</p>	<p>Økonomiforvaltningen er enig i bemærkningen og vil gå i dialog med revisionen herom.</p>
<p>BUF vurderer, at der er en væsentlig risiko for, at revisionsvurderingen vil medføre til et registrerings- og opfølgingskrav, som designes med udgangspunkt i revisionens behov snarere end faglige hensyn. Notatet lægger op til, at forvaltningerne aflægger rapport om ledelsestilsyn rapportering ”som en del af den almindelige regnskabsaflæggelse, således at revisionen kan foretage en proaktiv revision af ledelsestilsynet i hele kommunen som en del af den almindelige revision af kommunens regnskab”. Det medfører alt andet lige et rapporteringskrav. BUF ser ingen grund til, at revisionen ikke foretages løbende, og at revisionen på den baggrund rapporterer til ØU. <i>For at vurdere registrerings- og opfølgingskrav afledt af den årlige revision af ledelsestilsynet ønsker BUF en konkret beskrivelse af et revisionsforløb på centralt forvaltningsniveau og på decentralt niveau.</i> (BUF)</p>	<p>Økonomiforvaltningen bemærker, at der ikke er noget nyt i, at forvaltningerne skal foretage ledelsestilsyn, og at dette skal dokumenteres i fornødent omfang. Ledelsestilsynet skal være risikobaseret og tilrettelægges af forvaltningerne i dialog med revisionen. I forhold til det ledelsestilsyn, som findes i dag, kan revisionens gennemgang både indebære, at tilsynet ændres i nedadgående eller i opadgående retning.</p>
<p>Ledelsestilsynsopgaven bør så vidt muligt systemunderstøttes. På den baggrund foreslås, at der med inddragelse af forvaltningerne udarbejdes forslag til system- og procesunderstøttelse og eksempler på operationalisering på de forskellige ledelsesniveauer og samspillet imellem de forskellige ledelsesniveauer. (BUF)</p>	<p>Økonomiforvaltningen mener, at det bør være de enkelte forvaltninger, som tilrettelægger det risikobaserede tilsyn i dialog med revisionen. Om dette kan forenes med en system- eller procesunderstøttelse indgår Økonomiforvaltningen gerne i dialog om.</p>