



## **Ledelsens regnskabserklæring til årsregnskabet for 2007**

02-11-20078

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt Årsregnskabet for 2007 omfattende perioden 1. januar 2007 – 31. december 2007 (inklusive muligheden for at bogføre i gammelt regnskabsår til og med den 7. februar 2008) for Børne- og Ungdomsforvaltningen i Københavns Kommune.

Vi bekræfter efter vor bedste overbevisning følgende forhold:

- Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
- Statuskonti er behandlet i overensstemmelse med Kasse- og Regnskabsregulativets bestemmelser i Rammebilag i årets løb samt Regnskabscirkulæret for 2007, således at der ikke henstår beløb på status, som rettelig burde have været ført i bevillingsregnskabet for 2007.
- Forvaltningens lønudgifter ifølge lønsystemet KMD OPUS stemmer overens med de lønudgifter, der via grænsesnit er bogført i KØR.
- Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation til rådighed.
- Københavns Kommunes aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet. Der er således ingen formelle eller uformelle pantsætninger af de likvide beholdninger.
- Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, som påhviler kommunen, i regnskabet – såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser – herunder kautions-, leasing- og garantiforpligtelser samt sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- Københavns Kommune har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Der er ikke verserende eller truende retssager eller andre krav, som har betydning for bedømmelsen af kommunens regnskab ud over, hvad der særskilt er berettet om i regnskabet.
- Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af kommunens regnskab,

som der ikke er taget hensyn til ved regnskabsudarbejdelsen i form af indarbejdelse og/eller oplysning i øvrigt.

- Vi har ingen finansieringsaftaler ud over de, som er oplyst i årsregnskabet, og har indarbejdet og oplyst om optioner og aftaler om optioner, warrants, swaps, terminsforretninger, salgs- og tilbagekøbsaftaler (REPO-forretninger) i årsregnskabet.
- Københavns Kommunes sikrings- og forsikringsmæssige afdækning – inden for kommunens generelle praksis og rammer herfor – skønnes rimelig.

Vi kan herudover – i relation til besvigelser og fejl – erklære, at:

- Vi anerkender den daglige ledelses ansvar for implementeringen og driften af regnskabs- og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt for at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
- Vi har givet revisor alle væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som vi har kendskab til, og som kan have påvirket kommunen.
- Vi har givet revisor oplysning om resultaterne af vores vurdering af risikoen for, at regnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Der har i det forløbne regnskabsår ikke været konstateret uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i kommunens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af væsentlig regnskabsmæssig betydning, hvortil der ikke er taget hensyn i Københavns Kommunes årsregnskab.

København, den 3. marts 2008

## **Direktion**

Else Sommer  
Administrerende direktør

Lars Øbing  
Direktør

Henrik Layborn  
Direktør

Christine Brochdorf  
Direktør