



KØBENHAVNS KOMMUNE

Forretningsorden

for

Revisionsudvalget

Københavns Kommune

Februar 2018

Kapitel 1

Hjemmelsgrundlag

§ 1. Revisionsudvalget er nedsat under Borgerrepræsentationen i henhold til § 17, stk. 4, i lov om kommunernes styrelse, jf. Borgerrepræsentationens beslutning af 21. februar 2008 (BR 87/08) og kapitel 8 i Revisionsregulativ for Københavns Kommune.

Kapitel 2

Kommissorium og opgaver § 2. Udvalgets opgaver samt for udvalgsarbejdet er fastlagt i kapitel 8 i Revisionsregulativ for Københavns Kommune.

Stk. 2. Revisionsudvalget har til opgave, at foretage det forberedende arbejde i forhold til Økonomiudvalgets behandling af revisors beretninger.

Revisionsudvalget har desuden til opgave:

- at føre tilsyn med den Interne Revisions virksomhed,
- at foretage indstilling til Borgerrepræsentationen om den Interne Revisions beretninger efter forud indhentet erklæring fra Økonomiudvalget,
- at træffe beslutning om iværksættelse af større undersøgelser (udvidet forvaltningsrevision), samt
- at afgive erklæring til Borgerrepræsentationen om Økonomiudvalgets indstilling om ansættelse og afskedigelse af chefen for den interne revision
- at vælge og indgå aftale med ekstern revisor på grundlag af en indstilling til Borgerrepræsentationen efter forud indhentet erklæring fra Økonomiudvalget

Stk. 3. Revisionsudvalget kan til enhver tid pålægge Intern Revision at iværksætte nærmere undersøgelse af udvalgte forvaltningsområder. Nærmere undersøgelse af udvalgte forvaltningsområder kan endvidere iværksættes af chefen for Intern Revision efter samråd med Revisionsudvalget.

Stk. 4. Revisionsudvalgets forelæggelse af Intern Revisions årsberetning for Borgerrepræsentationen sker med en udtalelse fra Økonomiudvalget.

§ 3. Formanden for Revisionsudvalget indkalder revisor til at deltage i udvalgets møder om revisors beretning om revisionen af årsregnskabet. I øvrigt kan revisor indkaldes til at deltage i andre møder i Revisionsudvalget.

§ 4. Revisionsudvalget kan anmode revisor om at udføre sådanne revisionsmæssige undersøgelser, som udvalget måtte ønske foretaget.

Stk. 2. Revisionsudvalget har adgang til at afgive en foreløbig udtalelse i sager, som udvalget selv har igangsat, til brug for Økonomiudvalgets og de stående udvalgs behandling af sådanne sager.

§ 5. Revisionsudvalget kan på ethvert tidspunkt af Økonomiudvalget og de stående udvalg forlange sig meddelt sådanne oplysninger og forelagt alle sådanne aktstykker, som efter udvalgets skøn er af betydning for dets arbejde.

Kapitel 3

Rapportering

§ 6. Revisionsudvalget afgiver et udkast til betænkning over beretningen om revisionen af årsregnskabet henholdsvis delberetningerne til Økonomiudvalget.

Stk. 2. Revisionsbetænkningen skal indeholde de bemærkninger, som behandlingen af årsregnskabet, beretningen om revisionen af årsregnskabet henholdsvis delberetningerne og Økonomiudvalgets og udvalgenes bemærkninger måtte give anledning til.

Stk. 3. I betænkningen fremdrages endvidere sådanne forhold, som efter Revisionsudvalgets skøn kan være af betydning for Borgerrepræsentationen ved bedømmelsen af regnskabet og de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen henholdsvis delberetningen.

Kapitel 4

Sammensætning

§ 7. Revisionsudvalget består af 7 af Borgerrepræsentationens medlemmer, der vælges for 4 år ad gangen i Borgerrepræsentationens første ordinære møde i en valgperiode.

Kapitel 5

Valg af formand og næstformand

§ 8. Formanden for Borgerrepræsentationen indkalder udvalget til dets konstituerende møde, hvor udvalget vælger formand og næstformand ved almindeligt flertalsvalg af og blandt udvalgets medlemmer.

Stk. 2. Revisionsudvalget konstituerer sig selv med valg af formand.

Stk. 3. Efter valget af formand vælges næstformand. Valget af næstformand ledes af udvalgets formand.

Stk. 4. Næstformanden varetager formandens funktioner i tilfælde af dennes kortvarige forfald.

Kapitel 6

Mødevirksomhed

§ 9. Udvalget udøver dets virksomhed i møder. Udvalgets møder er lukkede.

Stk. 2. Udvalget fastlægger en mødeplan for hvert kalenderår.

Stk. 3. Udvalget holder møde i henhold til den vedtagne mødeplan eller, når der i øvrigt er sager til forelæggelse for udvalget. Der afholdes endvidere møde, når formanden finder det fornødent, eller hvis mindst 4 medlemmer af udvalget fremsætter anmodning herom til formanden.

§ 10. Formanden udarbejder dagsorden for udvalgets møder.

Stk. 2. Ethvert medlem af udvalget kan senest 8 dage forud for et møde skriftligt fremsætte anmodning til formanden om, at der på dagsordenen optages forslag til punkter, som vedrører udvalgets anliggender.

§ 11. Formanden indkalder til udvalgets møder.

Stk. 2. Indkaldelse til et møde sker ved fremsendelse af udkast til dagsorden til medlemmerne senest 4 hverdage inden mødets afholdelse.

Stk. 3. Ethvert medlem kan ved mødets begyndelse bede om ordet til dagsordenen. Dagsorden er godkendt af udvalget ved mødets start såfremt dette ikke er sket.

Stk. 4. Forekommer det undtagelsesvist, at der er sager af hastende karakter, kan formanden indkalde til møde med forkortet varsel. Indkaldelse med forkortet varsel skal så vidt muligt være medlemmerne i hænde senest dagen forud for mødet.

Stk. 5. Formanden kan undtagelsesvis efter konkret vurdering sende en sag i skriftlig votering, hvis sagen er uopsættelig og skønnes ukompliceret. Skriftlig votering forudsætter, at ingen af udvalgets medlemmer protesterer mod denne afgørelsesform.

Stk. 6. Med dagsordensudkastet fremsendes de bilag, som formanden skønner fornødent til sagens bedømmelse og der kan om fornødent udsendes en tillægsdagsorden til et allerede udsendt dagsordensudkast inden mødet. Eventuelt andet materiale skal lægges til gennemsyn hos sekretæren fra 4 hverdage før mødet og indtil mødets begyndelse.

Stk. 7. Sager, der ikke har været optaget på udkastet til dagsorden, kan alene behandles, hvis der er enighed om det blandt de fremmødte medlemmer af udvalget, eller hvis formanden finder, at sagen ikke tåler opsættelse.

§ 12. Formanden leder udvalgets møder.

Stk. 2. Udvalget er beslutningsdygtigt, når mindst halvdelen af udvalgets medlemmer er til stede.

Stk. 3. Udvalgets beslutninger træffes ved almindeligt stemmeflertal. I tilfælde af stemmelighed bortfalder indstillingen.

Stk. 4. I sager, hvor der ønskes afstemning, er det formanden, som formulerer afstemningstemaet.

Stk. 5. Der føres en beslutningsprotokol for udvalget, hvori udvalgets beslutninger indføres. Protokollen udsendes efter hvert møde til udvalgets medlemmer. Protokollen godkendes ved efterfølgende møde af de medlemmer, som deltager i det pågældende møde.

Stk. 6. Et mindretal kan forlange sin afvigende mening kort tilført protokollen. I sager, som sendes til Borgerrepræsentationen, Økonomiudvalget, de stående udvalg, lokaludvalgene eller anden myndighed, kan ethvert medlem kræve, at modtageren samtidig gøres bekendt med indholdet af protokollen. Det pågældende medlem kan ved fremsendelse af sagen tilføje en kort begrundelse.

Stk. 7. Er et medlem forhindret i at deltage i et udvalgsmøde, meddeler vedkommende dette til formanden snarest muligt inden mødet. I beslutningsprotokollen anføres for hvert enkelt møde, hvilke medlemmer, der har været fraværende, herunder hvilke der har meldt afbud.

Kapitel 7

Foretræde mv.

§ 13. Udvalget kan tillade personer, der er ansat i kommunens tjeneste, at overvære møderne med henblik på varetagelse af sekretærfunktioner mv. for udvalget, ligesom udvalget kan tilkalde andre personer, herunder andre medlemmer af Borgerrepræsentationen, til at overvære forhandlingerne, når det er ønskeligt af hensyn til en sags oplysning, jf. lov om kommunernes styrelse § 20, stk. 4.

Stk. 2 Udvalget kan give borgere foretræde for udvalget i medfør af bestemmelsen i stk. 1.

Kapitel 8

Inhabilitet

§ 14. Udvalgets medlemmer er omfattet af den kommunale styrelseslovs og forvaltningslovens regler om inhabilitet.

Stk. 2. Et medlem skal underrette udvalget, hvis der foreligger forhold, der kan give anledning til tvivl om vedkommendes habilitet.

Stk. 3. Udvalget træffer beslutning om, hvorvidt et medlems interesse i en sag er af en sådan beskaffenhed, at vedkommende er udelukket fra at deltage i udvalgets forhandling og afstemning. I bekræftende fald skal den pågældende under forhandling og afstemning forlade lokalet. Den pågældende er dog ikke afskåret fra at deltage i udvalgets forhandling og afstemning om, hvorvidt vedkommende skal vige sit sæde under sagens behandling.

Kapitel 9

Tavshedspligt

§ 15. Udvalgets medlemmer er underlagt lovgivningens almindeligt gældende regler om tavshedspligt. Ud over egne udtalelser og forslag har Revisionsudvalgets medlemmer tavshedspligt for så vidt angår synspunkter, vurderinger og argumenter i forbindelse med Intern Revisions og ekstern revisors orientering om igangværende arbejder. Revisionsudvalget skal desuden behandle endelige rapporter fortroligt indtil disse er behandlet i fagudvalg.

Kapitel 10

Spørgsmål vedrørende forståelse af forretningsordenen

§ 16. Ethvert medlem er forpligtet til foreløbigt at rette sig efter formandens afgørelser med hensyn til forståelsen af forretningsordenens bestemmelser.

Stk. 2. Formandens afgørelser om forståelse af forretningsordenen kan af ethvert medlem indbringes for udvalget i dets efterfølgende møde, hvorefter udvalget afgør spørgsmålet.

Kapitel 11

Sekretariatsbetjening

§ 17. Den Interne Revision sekretariatsbetjener Revisionsudvalget og forbereder Revisionsudvalgets møder i samråd med formanden.

Stk. 2. I relation til Revisionschefens ansættelse og afskedigelse, er det Revisionsudvalgets formand, der i samråd med næstformanden, udarbejder indstilling til udvalget.

Kapitel 12

Ikrafttrædelse mv.

§ 18. Denne forretningsorden er vedtaget af Revisionsudvalget den 21. februar 2018 og træder i kraft straks.

Stk. 2. Ændringer i forretningsordenen skal vedtages af Revisionsudvalget.

