



KØBENHAVNS KOMMUNE

Allonge til

Funktionsbeskrivelse

for

Intern Revision

Københavns Kommune

August 2010

8**Rapportering til udvalg og forvaltninger**

Den gennemførte revision afsluttes med en skriftlig rapport til den reviderede forvaltning og det pågældende udvalg. Intern Revisions rapportering vil være ensartet opbygget uanset revisionsområde og omfang. Rapportudkastet vil indeholde følgende afsnit:

- Observerede forhold
- Identificerede risici
- Anbefalinger

Ved behandlingen af rapportudkastet indarbejdes følgende afsnit:

- Forvaltningens handlingsplaner rettet mod de fremsatte anbefalinger
- Det pågældende udvalgs eventuelle stillingtagen til forvaltningens handlingsplaner

Rapporteringen indeholder følgende faser:

1. Rapportudkast fremsendes til den reviderede forvaltning
2. Rapportudkast gennemgås med den reviderede forvaltning
3. De korrektioner, som gennemgangen giver anledning til, indarbejdes i rapportudkastet
4. Den reviderede forvaltning udarbejder forslag til handlingsplaner med henblik på at implementere de fremsatte anbefalinger
5. Der fastsættes en frist for implementering af anbefalingerne
6. Såfremt det af rapporten fremgår, at Intern Revision har væsentlige bemærkninger til det reviderede område, fremsendes rapportudkastet tillige til det stående udvalg med henblik på at modtage dettes accept af forvaltningens handlingsplaner
7. Det stående udvalgs accept af handlingsplaner indarbejdes i rapportudkastet
8. Afsluttet rapport fremsendes til forvaltning
9. Afsluttet rapport fremsendes til det stående udvalg
10. Rapporten vil være tilgængelig på Intern Revisions hjemmeside

Processen for Intern Revisions løbende rapportering er grafisk fremstillet i bilag til funktionsbeskrivelsen benævnt "Rapporteringsproces for Intern Revision".

10**Rapportering til Borgerrepræsentationen**

Intern Revision rapporterer løbende til det af Borgerrepræsentationen nedsatte revisionsudvalg.

Til brug for rapporteringen til Revisionsudvalget er der etableret en særskilt revisionsprotokol. Rapporteringen sker i form af successive indføjelser i revisionsprotokollen. Revisionschefen informerer løbende Revisionsudvalget om indføjelser i revisionsprotokollen.

Umiddelbart efter afslutningen af en rapport protokolleres rapportens konklusion til revisionsudvalget. I protokollen anføres det tillige, i hvilket omfang den reviderede forvaltning har tilsluttet sig Intern Revisions anbefalinger.

Resultatet af den løbende opfølgingsrevision protokolleres tillige løbende.

Ved møderne i Revisionsudvalget redegør revisionschefen for indføjelser i revisionsprotokollen siden sidste møde. Revisionsudvalgets medlemmer attesterer i protokollen, at denne har været forelagt revisionsudvalget.

Revisionsudvalgets kommentarer til de anførte forhold indarbejdes i revisionsprotokollen. Herunder Revisionsudvalgets stillingtagen til, om indholdet i den forelagte revisionsprotokol er af væsentlig betydning og/eller af særlig karakter og således skal forelægges Borgerrepræsentationen. Såfremt dette er tilfældet foretager Revisionsudvalget indstilling til Borgerrepræsentationen til beslutning efter forud indhentet erklæring fra Økonomiudvalget.

De underskrevne revisionsprotokoller vil være tilgængelige på Intern Revisions hjemmeside.

København, den 19. august 2010

Kurt Wagner
Revisionschef

Godkendt af Revisionsudvalget i Københavns Kommune den 19. august 2010.

Mogens Lønborg
(Formand)

Finn Rudaizky
(Næstformand)

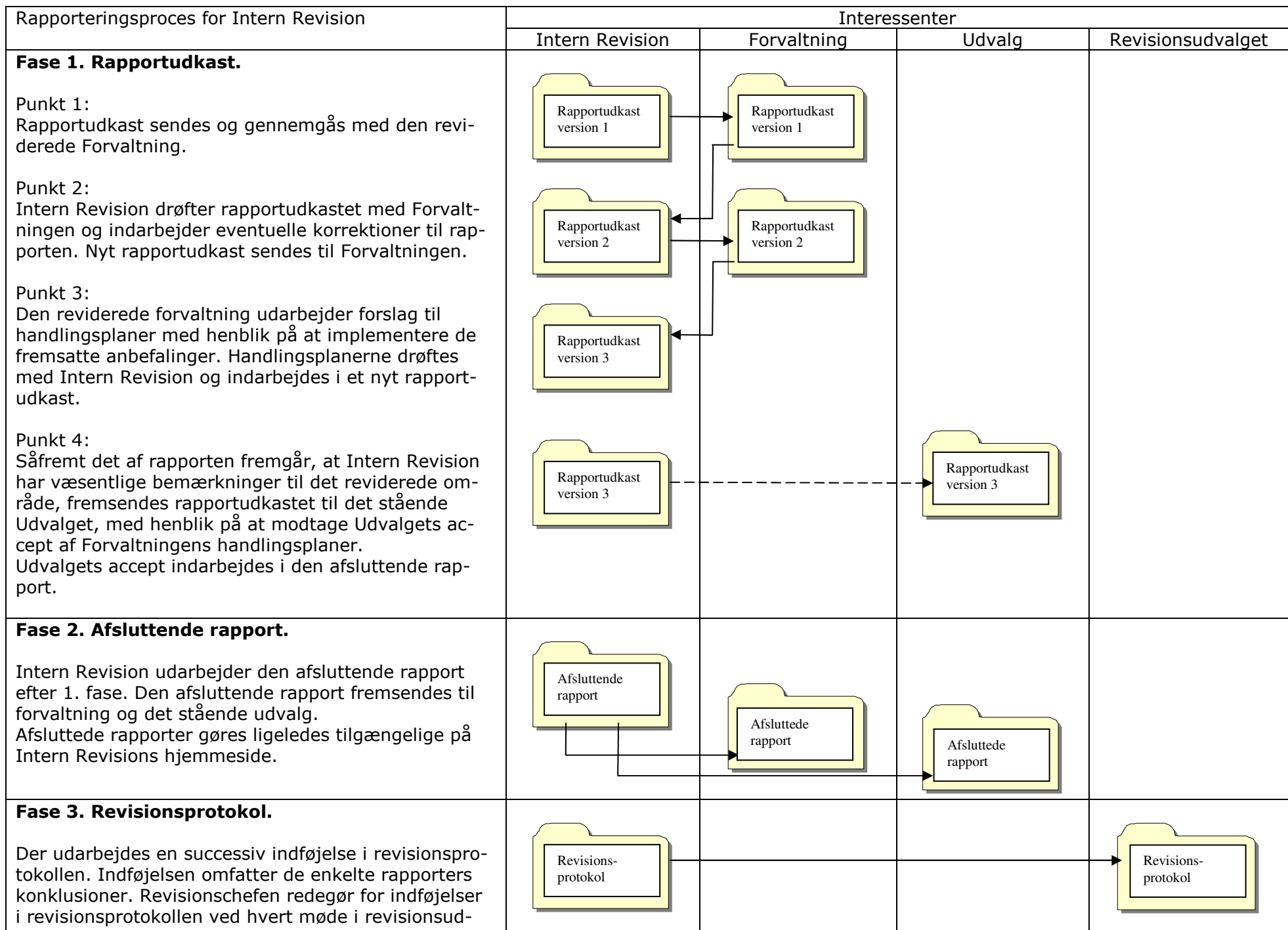
Lise Thorsen

Lars Aslan Rasmussen

Rikke Lauritzen

Lars Berg Dueholm

Klaus Mygind



| | | | | |
|---------|--|--|--|--|
| valget. | | | | |
|---------|--|--|--|--|