

Bilag 1 – Indberettet regler, krav og styringsmodeller

NR	Udvalg	Krav	Begrundelse	Høringssvar	Tema	Håndtering	Ansvarlig
1	KFF	<p>Koordinering mellem anlægsoversigt og prognose</p> <p>KFF (herunder særligt KEjd) skal hvert kvartal indberette en lang række oplysninger på anlægsoversigten i forbindelse med opfølgning på de pt. 242 igangværende anlægsprojekter. Samtidig skal der hvert kvartal udarbejdes regnskabsprognoser.</p>	<p>Der er ikke tilstrækkelig koordinering mellem de BR korrektioner, der skal indarbejdes i hhv. prognosen og anlægsoversigten, på trods af at disse ofte afleveres på samme dag eller med få dages mellemrum. Dette medfører dobbeltarbejde og et stort ressourcetræk</p> <p>Løsningsforslag: Det foreslås, at anlægsoversigten altid tilrettes så de korrektioner fra BR-møder, som skal indarbejdes, svarer til de korrektioner, der skal ind i tidsmæssigt sammenfaldende regnskabsprognoser</p>	<p>Økonomiforvaltningen: ØKF er opmærksom på problemstillingen, men finder det vanskeligt at anvende de samme budgetter og korrektioner til de to sager. Anlægsoversigten skal give et øjebliksbillede og prognosen skal give et overblik over hele året.</p> <p>Anlægsoversigten viser et øjebliksbillede af kommunens anlægsprojekter på et fastgivet tidspunkt, eksempelvis pr. marts måned. Formålet med anlægsoversigten er at give et overblik over forvaltningernes budget på anlæg, status på eksekvering af anlægsprojekterne, samt udvalgene mulighed for at periodisere deres anlægsbudgetter, således at budgettet i indeværende år kan tilpasses til et realistisk niveau ved eventuelt udskydelse af budget.</p> <p>Formålet med prognosen er at danne et overblik over det forventede forbrug for hele året sammenholdt med det samlede budget. På denne baggrund opgøres forvaltningernes forventede afvigelser mhp. at kunne rette ind i tilfælde af mer- eller mindreforbrug. For at give et billede af en realistisk afvigelse i regnskabsprognoserne lægges der forventede budgetkorrektioner til udvalgenes budgetter, således at en forvaltning ikke "forventer" merforbrug alene fordi den forventer at udføre en opgave, men endnu ikke har fået budgettet hertil endnu. Anlægsperiodiseringen der kører sideløbende med prognosen er et eksempel på en af de forventede korrektioner til budgettet.</p> <p>Korrektionerne kan derfor ikke benyttes til begge afrapporteringer</p>	Regnskab og Budgetopfølgning	Fastholdes for at sikre anlægsoversigten	Nick Kjær Skovgaard
2	KFF	<p>Omkostningsbaseret Regnskab</p> <p>I regnskabscirkulæret fremgår følgende: "Regnskabet indeholder både et udgiftsbaseret og omkostningsbaseret regnskab." Det har siden 2011 været frivilligt at udarbejde et omkostningsbaseret driftsregnskab for kommunerne. Københavns Kommune har valgt at fastholde udarbejdelsen af det omkostningsbaserede driftsregnskab, for stadig at kunne aflægge et fuldt omkostningsbaseret regnskab med både resultatopgørelse og balance.</p>	<p>Det er KFFs (herunder særligt KEjd) opfattelse, at arbejdet med at udfærdige det omkostningsbaserede regnskab ikke står mål med afkastet i form af øget gennemsigtighed, idet styringsparadigmet både internt i kommunen samt mellem stat og kommuner er udgiftsbaseret.</p> <p>Løsningsforslag: Det foreslås derfor, at udarbejdelsen af det omkostningsbaserede regnskab afskaffes.</p>	<p>Økonomiforvaltningen: Det har siden 2011 været frivilligt at udarbejde et omkostningsbaseret driftsregnskab, men det er stadigvæk obligatorisk at udarbejde balancen. I Københavns Kommune udarbejdes balancen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.</p> <p>For at udarbejde balancen skal kommunen have et anlægskartotek og registrere aktiver heri. Reglerne for hvornår og hvordan aktiver skal optages i anlægskartoteket er fastsat i Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.</p> <p>Balancen er obligatorisk, anlægskartoteker er en del af balancen og er nødvendig for at den kan udarbejdes. Den valgfri del af OBR er resultatopgørelsen, som udarbejdes af ØKF.</p> <p>OBR indebærer, at udgifter periodiseres efter forbrug, og at der foruden direkte udgifter indregnes omkostninger i form af afskrivninger, forrentning, pensionsomkostninger mv., således at en periodes budget og regnskab viser de samlede, reelle omkostninger.</p>	Regnskab og Budgetopfølgning	Kan ikke afskaffes	Nick Kjær Skovgaard
3	KFF	<p>Indmeldelse af aktiver i anlægsmodulet</p> <p>Indmeldelse til KS - via KFFs Servicecenter - af alle aktiver over 100.000 – med henblik på aktivering i anlægskartoteket.</p>	Tidskrævende	<p>Økonomiforvaltningen: Det er obligatorisk for kommunen at udarbejde balancen i OBR. Derfor skal der indmeldes i anlægskartoteket. Grænsen på de 100.000 kr. er fastsat i budget- og regnskabssystemet. En kommune kan vælge at sætte grænsen ned til et lavere beløb, men kan ikke vælge at forhøje det. København har sat grænsen så højt som muligt for at begrænse antallet af registreringer.</p>	Regnskab og Budgetopfølgning	Kan ikke afskaffes	Nick Kjær Skovgaard

4	KFF	Indberetning af lukkedage Alle KFF institutioner skal en gang årligt tælle sammen og meddele ØKF via KFFs Servicecenter, hvor mange lukkedage, de har haft, hvornår og hvorfor. Indberetningen er til brug for Sikker By sekretariatets måltal vedr. stabil drift.	Tidskrævende	Økonomiforvaltningen: Et af Sikker By programmets effektmål er: <i>Ingen institutioner eller serviceydelser skal lukke ved episoder med uro eller krise i et område.</i> For at kunne følge op på målet skal forvaltningerne indmelde antallet af lukkedage sfa. Uro eller krise, som udgangspunkt årligt. KFF indmeldte ved seneste afrapportering samtlige lukninger. Medio 2014 skal Sikker By programmet revideres hvor forvaltningerne har mulighed for at byde ind med forslag til omlægninger.	Planer, strategier	Medtages i revurdering af Sikke By programmet i medio 2014	Lea Bryld
5	KFF	Opslag af ledige stillinger Efter ophør af ordningen om akutjob (juli 2013) skal alle stillinger af mere end 5 mdrs. varighed slås op. Det foreslås, at der kan fritages for opslag af ledige stillinger, hvis stillingen ønskes besat af en person, der i forvejen er ansat i en midlertidig stilling i organisationen.	Kravet indebærer ofte unødige arbejdsgange og ressourceforbrug.	Økonomiforvaltningen: Forslaget om, at stillingsopslag ved besættelse af varige stillinger kan fritages for opslag, <i>hvis man på forhånd har besluttet sig for at ansætte en person, der allerede er ansat i midlertidig stilling i organisationen</i> , er i strid med gældende forvaltningsretlige regler. Det er et grundlæggende krav ved besættelse af alle stillinger i det offentlige, at ansættelsesmyndigheden skal søge stillingen besat med den ansøger, der efter en samlet vurdering må anses for bedst kvalificeret. Stillingen skal derved slås op og må ikke besættes af en i forvejen udvalgt kandidat.	Personale/ ansættelser	Kan ikke afskaffes	Lise Rasmussen
6	KFF	Kontrol med vagtplanlægning/ tilstedeværelsekontrol Alle arbejdstidsbestemte ændringer i Vagtplan skal testes manuelt, derefter printes og underskrives af både leder og medarbejder.	En bedre systemunderstøttelse kan hindre manuelle og tunge arbejdsgange. Løsningsforslag: KS undersøger muligheder for digitalisering. Derudover overgår en del af opgaven til KS ifm SAO.	Økonomiforvaltningen (Koncernservice): Det er ikke et krav, at der foretages print og godkendelse mere end 1 gang pr. måned, og ikke ved enhver rettelser. Formålet er alene at sikre, at leder og medarbejder har godkendt det, der fremgår af Vagtplan. Da kontrol af de arbejdstidsbestemte særydelser i Vagtplan skal ske der hvor vagtplansindtastningen sker, vil denne kontrol overgå til KS for de forvaltninger, der har tilkøbt vagtplansindtastningen ifm. SAO.	Personale/ ansættelser	Er effektiviseret	Mads Udby
7	KFF	Indberetning af AC rådighedstimer Hvert kvartal opgøres og indberettes inddragede AC rådighedstimer.	Løsningsforslag: Kan erstattes af tillid til, at ledere følger op uden indberetning til ØKF.	Økonomiforvaltningen: I forbindelse med at der blev indført nye arbejdstidsaftaler for akademikere, blev forvaltningerne – til brug for ØU's evaluering - anmodet om at foretage indberetninger af status for perioden 1. februar 2011- 1. februar 2012. Der eksisterer således ikke længere et krav om indberetning af AC rådighedstimer	Personale/ ansættelser	Er afskaffet	Lise Rasmussen
8	KFF	Ligestillingsvurdering Der foretages ligestillingsvurderinger, bestående af en vurdering af hvad de ligestillingsmæssige konsekvenser er af en politisk beslutning, et projekt eller en borgerydelse. Dvs. et nærmere kendskab til kønsfordelingen blandt aftagere af ydelsen samt et kendskab til kønnenes adfærd og behov på ydelsesområdet.	Kravet om ligestilling må formodes at blive opfyldt gennem generel politik	Økonomiforvaltningen: Ligestillingsvurderingen er kommunens opfyldelse af lovkravet til offentlige myndigheder om at "indarbejde ligestilling i al planlægning og forvaltning", som den er formuleret i §4 i Lov om Ligestilling mellem kvinder og mænd. Der er ikke noget lovkrav om, at dette skal ske i form af en ligestillingsvurdering, men det er vurderingen, at afskaffelse heraf ikke er hensigtsmæssig. Der planlægges en evaluering af ligestillingsvurderingen, som sigter på at sikre, at vurderingen bliver en effektiv og værdiskabende proces. BR behandlede og godkendte sidst ligestillingspolitikken i december 2012	Planer, strategier	Medtages i revurdering af ligestillingspolitikken nov. 2013	Lise Rasmussen
9	KFF	Indberetning af køb af udenlandske ydelser Institutioner indberetter årligt – via KFF Servicecenter – alle køb af udenlandske ydelser/tjenester til statistisk brug.	Løsningsforslag: Digital registrering som ikke involverer institutionerne.	Økonomiforvaltningen (Koncernservice): Køb af udenlandske ydelser skal indberettes til Danmarks statistik. Det er Koncernservice vurdering, at Koncernservice i dag administrerer hovedparten af de køb af udenlandske ydelser, som foretages i forvaltningerne og indberetter til Danmarks statistik. Det er Koncernservice vurdering, at ressourceforbruget på	Indkøb	Kan ikke afskaffes	Mads Udby

				administration af køb af udenlandske ydelser ikke pt. har et omfang, som giver grundlag for at investere i udviklingen i en digital løsning til indberetning til Danmarks Statistik.			
10	KFF	Kontrol med fraværsindberetning Revisionskrav om, at der to dage efter fraværsindtastninger kontrolleres, at indberetningen også fremgår i modtagerbilledet.	Løsningsforslag: KS undersøger muligheder for digitalisering. Derudover overgår kontrolopgaven til KS ifm SAO	Økonomiforvaltningen (Koncernservice): Det er ikke et krav, i forhold til obligatoriske retningslinjer, at det skal kontrolleres, at fraværsindberetningen "også fremgår i modtagerbilledet" – altså overføres korrekt til KMD Fravær. LKS bekendt skyldes kravet alene lokale bestemmelser i forvaltningerne. Der er således alene et krav til kontrol af manuelle indtastninger i Vagtplan. Da kontrol af fravær i Vagtplan skal ske der, hvor vagtplansindtastningen sker, vil kontrollen overgå til KS for de forvaltninger, der har tilkøbt vagtplansindtastningen ifm. Samling af administrative opgaver. KFF er ved at forhandle om tilkøb af denne. Behovet for denne kontrol i KS vil delvist blive elimineret grundet et nyt grænsesnit mellem selvbetjeningsløsningerne og Vagtplan.	Personale/ ansættelser	Bliver afskaffet/ effektiviseret	Mads Udby
11	KFF	Lønkontrol Revisionskrav om halvårlig stikprøvekontrol med lønindberetninger.	Løsningsforslag: Kontrolopgaven overgår til KS. Derudover undersøger KS muligheden for digitalisering.	Økonomiforvaltningen (Koncernservice): Opgaven overgår til KS, da opgaven er en del af ledelsestilsynet der jf. Obligatoriske Retningslinjer skal foretages af godkenderens leder.	Personaler/ ansættelse	Bliver effektiviseret	Mads Udby
12	KFF	Årlig redegørelse for integrationsindsatsen Krav om, at alle forvaltninger årligt redegør overfor Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen for, hvorledes integrationsindsatsen er forløbet i det forgangne år samt kommer med forslag til nye indsatser i det kommende år. Redegørelsen skal forelægges for de stående udvalg.	Tidskrævende	Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen: BIF mener, det er afgørende med løbende opfølgning og overblik, hvis der skal kunne laves kvalificerede politiske prioriteringer på integrationsområdet. BIF er villig til at se på, om der kan findes alternativer til en årlig redegørelse.	Planer, strategier	Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er villig til at drøfte alternative måder at følge op på inklusionspolitikens mål i samarbejde med de øvrige forvaltninger	Thorsten Faber Flugt
13	KFF	Tilbage melding på sundhedspolitikken Krav om, at alle forvaltninger afreporterer til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, hvad status er på den forvaltningsmæssige implementering af sundhedspolitikken. Redegørelsen fremsendes forvaltningsmæssigt.		Sundheds- og Omsorgsforvaltningen: Da BR den 26. maj 2011 godkendte den tværgående sundhedspolitik 2011-2014 'Længe Leve København' blev det samtidigt besluttet, at alle udvalg udarbejder handleplaner, der revideres årligt og indgår i statusrapporten. Handleplanerne og den årlige revidering er et vigtigt redskab i forhold til konkret at vurdere fremdriften i de enkelte indsatser og dermed afdække fremadrettede behov i forhold til politikens overordnede mål. Udvalgenes indsatser i sundhedspolitikken oversættes bedst til praksis af de forvaltninger, der har ansvaret for at implementere dem ind i egen drift. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen anbefaler derfor, at bibeholde forvaltningernes årlige afreportering på indsatser i form af reviderede handleplaner.	Planer, strategier	Medtages i revurdering af Sundhedspolitikken, 2014	Kristian Fred Jensen
14	KFF	Fælles ansøgningsprocedurer og monitorering af ansøgninger med integrationsformål Alle ansøgninger, der potentielt kan gå til integrationsformål, skal gennemgå samme ansøgningsprocedure og -skema på min. 12 sider i BIFs monitoreringssystem AMES.		Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen: BIF kan ikke tilslutte sig ønsket, da AMES sikrer fremdrift og metodeudvikling i projekterne, økonomisk overblik samt mulighed for videndeling på tværs af indsatserne. Indberetningerne benyttes til spørgsmål fra BR-politikere, presse m.fl. som ønsker et overblik over integrationsprojekter i København. Forvaltningerne har mulighed for selv at tilpasse spørgeskemaerne, så de ikke bliver så lange og er relevante for puljerne/projekterne. BIF bistår gerne med dette og med løbende sparring.	Planer, strategier	Forvaltningerne har mulighed for selv at tilpasse spørgeskemaerne, så de ikke bliver så lange og er relevante for projekterne. BIF bistår gerne med dette og med løbende sparring.	Thorsten Faber Flugt

15	BIU	<p>Lavere frekvens af afrapportering af tryghedsinitiativer</p> <p>I forhold til tryghedsinitiativerne i budgettet afrapporteres der både til ØU og til Sikker By kvartalsvist.</p>	<p>Sikker By's evalueringsmodel er årlig, og rapportering bør følge evalueringsmodellen, så den kan indgå i de politiske drøftelser om prioritering af Sikker By indsatsen.</p> <p>Løsningsforslag: Det foreslås, at afrapporteringsfrekvensen til Sikker By justeres til 1 gang årligt i form af en årsstatus jf. Sikker By's evalueringsmodel.</p>	<p>Økonomiforvaltningen</p> <p>Afrapporteringen følger Økonomiudvalgets eksekveringsliste med opfølgning på driftsprojekter og hensigtserklæringer. Med Budget 2012 blev det besluttet, "... at Økonomiudvalget løbende skal foretage opfølgning på budgetaftalernes implementering, bl.a. ved løbende forelæggelse af oversigter over status på gennemførelse af vedtagne beslutninger".</p> <p>På ØU-mødet d. 4.12.2012 blev det besluttet, at det fremover er "... op til det enkelte udvalg at beslutte, hvorvidt og hvorledes der skal følges op på udvalgets driftsprojekter og hensigtserklæringer."</p> <p>Økonomiudvalget har fastholdt opfølgningen i form af eksekveringsoversigten.</p>	Planer, strategier	Medtages i revurderingen af opfølgningen på driftsprojekter ifm. budget 2014	Mads Grønvall
16	BIU	<p>Lavere frekvens af afrapportering af Mål for Kvalitet og Service til Borgerne</p> <p>Som opfølgning på Borgerrådgiverens beretning har BR truffet beslutning om, at alle forvaltninger skal arbejde med både tværgående og forvaltningsspecifikke mål for kvalitet. Der ligger heri følgende afrapporteringsfrekvenser: kvartalsvis til BIU og til 7. dir kredsen samt hvert halve år til ØU.</p>	<p>Den hyppige afrapporteringsfrekvens betyder at der på nogle af fokusområderne ikke findes nye tal fra gang til gang, og sammenholdt med de mange fora der udarbejdes indstillinger til, er det en ressourcekrævende opgave, der ikke bidrager med en tilsvarende værdi for modtagerne.</p> <p>Løsningsforslag: Afrapportering til 7. dir og ØU afskaffes, afrapportering til udvalget bliver halvårligt</p>	<p>Økonomiforvaltningen:</p> <p>Borgerrepræsentationen har i juni 2013 behandlet Borgerrådgiverens beretning 2013. Heri forenkles afrapporteringen til udvalget og borgerrådgiveren således, at der udelukkende skal afrapporteres til udvalg, ØU og BR en gang om året. Den præcise afrapportering på mål og målsætninger vil blive fastlagt i samarbejde med forvaltningerne i efteråret 2013.</p>	Diverse	<p>Kvartalsvis afrapporteringen er afskaffet med Borgerrådgiverens beretning.</p> <p>Afrapportering på mål og målsætninger fastlægges i efteråret 2013.</p>	Flemming Dubgaard
17	BIU	<p>Opsamling på borgerrådgiverens egen-driftsundersøgelser</p> <p>Borgerrådgiveren iværksætter årligt ca. 3-5 egen-driftsundersøgelser om forvaltningens håndtering af et område, som forelægges udvalget til behandling.</p>	<p>Løsningsforslag: Opsamling på borgerrådgiverens egen-driftsundersøgelser sker direkte til udvalgsmedlemmerne pr. mail, i stedet for automatisk at blive præsenteret for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget via en indstilling. Hvis udvalget på den baggrund ønsker en uddybning eller lignende, kan der udarbejdes en indstilling i det konkrete tilfælde.</p>	<p>Økonomiforvaltningen:</p> <p>Det er udvalgene selv som tilrettelægger processen for håndtering af de generelle egendrift-undersøgelser og inspektioner.</p> <p>Borgerrådgiveren har i notat fra 2008 anmodet om, at de relevante fagudvalg orienteres om undersøgelses/inspektionsrapporter, når de foreligger. Det er således udvalget selv, der har tilrettelagt proceduren, men proceduren er indmeldt til Borgerrådgiverudvalget, og en ændret procedure vil skulle aftales med Borgerrådgiverudvalget.</p>	Diverse	<p>Udvalgene kan selv beslutte hvorvidt egen-driftsundersøgelserne forelægges udvalgene. Borgerrådgiveren har dog anmodet om det og en ændring vil skulle forelægges borgerrådgiverudvalget.</p>	Flemming Dubgaard
18	BIU	<p>Indstillinger til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget vedr. mindre lokalesager uden bevillingsmæssige konsekvenser</p> <p>BIF har gennemsnitligt ca. 2 lokalesager årligt, hvor forvaltningen skal have en godkendelse fra udvalget, ØU og BR til indgåelse af nye 3. mandslejemål eller ændringer i eksisterende lejemål for at tilpasse de fysiske rammer til indsatsen. Dette skyldes både ændring i huslejen, men også ændringer i deponeringen på forvaltningens lejemål. Processen omkring disse sager er relativt tung, idet sagen både skal forelægges BIU, ØU og BR samt have udtalelser fra Københavns Ejendomme og Økonomiforvaltningen.</p>	<p>Det vil smidiggøre processerne, hvis udvalgene ikke skal godkende nye 3. mandslejemål / ændringer i lejemål, hvis lejemålet ikke udvider forvaltningens udgifter til lejemål (relativt set i forhold til det samlede budget), og der er modregningsadgang for evt. deponering. Der vil være en lettelse ved, at der ikke er en omfattende og langvarig politisk behandling, der bl.a. indebærer, at det ofte er nødvendigt at udarbejde en foreløbig lejekontrakt betinget af BR's endelige godkendelse. I nogle tilfælde kan en sådan betingelse betyde, at udlejer vælger at leje ud til anden lejer, ligesom evt. ombygning- / istandsættelsesarbejder skal betales, hvis BR ikke godkender indgåelse af lejekontrakten.</p>	<p>Økonomiforvaltningen:</p> <p>Formålet med deponering er at sidestille leje- og leasingaftaler med kommunale anlægsopgaver, således at en kommune likviditets- og råderums mæssigt "rammes" på samme måde uanfægtet af hvorvidt den vælger at leje eller bygge. Således følger det af Økonomi- og Indenrigsministeriets lånebekendtgørelse for kommuner og regioner, at der ved indgåelse af 3. mandslejemål, der sidestilles med en kommunal anlægsopgave, skal deponeres et beløb tilsvarende lejemålets værdi. Alternativt skal kommunes låneramme belastes med et tilsvarende beløb.</p> <p>I Københavns Kommune har BR besluttet, at lånerammen prioriteres til projekter med effektiviseringsgevinst, hvorfor forvaltningerne ved indgåelse af 3. mandslejemål skal deponere. Som konsekvens af Økonomi- og Indenrigsministeriets regler om deponering gælder, at BR skal godkende alle sager om deponering. Dette følger af Københavns Kommunes bevillingsregler som afspejler lånebekendtgørelsen, idet der ved deponering omplaceres midler mellem styringsområder (typisk fra anlæg til finansposter) samt mellem forvaltninger.</p> <p>I tilfælde hvor en forvaltning opsiger et tredjemandslejemål frigøres</p>	Regnskab og Budgetopfølgning	<p>Det undersøges frem mod IC2015, om bevillingsreglerne bør justeres i forhold til godkendelse af tredjemandslejemål.</p>	Nick Kjær Skovgaard

				modregningsadgang for lejemålet, der kan anvendes til at dække deponeringsudgifter for nye lejemål, der indgås i sammen regnskabsår eller senest 31. marts året efter. Modregningsadgangen kan ligeledes anvendes til at dække deponeringsudgifter som følge af ændringer i eksisterende lejemål, såsom gennemgribende renoveringer mv. Idet der ikke foretages bevillingsmæssige ændringer ved anvendelse af modregningsadgang fordrer deponeringsspørgsmålet i sådanne tilfælde ikke i sig selv en BR-godkendelse. Dog fastsætter Københavns Kommunes bevillingsregler, at alle lejemål med privat udlejer indgås af Københavns Ejendomme, og såfremt lejemålet sidestilles med en kommunal anlægsopgave skal dette godkendes af BR. Således gælder det på nuværende tidspunkt, at alle nye tredjemandslejemål i Københavns Kommune skal godkendes af BR, uanfægtet af om de erstatter et andet lejemål eller ej.			
19	BIU	Indstilling af direktionsbreve vedr. revisionsberetningen BR besluttede i 2010, at revisionsrapporter herunder direktionsbreve skal forelægges udvalgene inden 3 uger efter modtagelsen. Denne BR beslutning bevirker i BIF's tilfælde, at de 3 direktionsbreve (omkring løbende revision og revision på områder med og uden statsrefusion) alle skal forelægges udvalget. Proceduren har som konsekvens, at samme forhold kan blive forelagt udvalget 3 gange indenfor kort tid. Såfremt forholdet nævnes i den løbende revision, vil det typisk også indgå i det efterfølgende direktionsbrev ligesom forholdet – hvis det af revisor skønnes tilstrækkeligt alvorligt - også vil indgå i revisionsberetningen.	Den nuværende procedure kan være relevant, hvis revisionen gentagne gange har alvorlig kritik af forvaltningens arbejde. Såfremt kritikken er mindre alvorlig bør det være tilstrækkeligt, at alene revisionsberetningen – som anfører de væsentligste kritikpunkter – forelægges udvalget.	Økonomiforvaltningen: Processen for behandling af direktionsnotater er som nævnt besluttet af Borgerrepræsentationen. Beslutningen er baseret på at direktionsnotaterne kan komme løbende hele året, og at udvalgene skal have besked om alle rapporter fra Revisionen med det samme. I praksis er direktionsnotaterne og revisionsberetningerne ofte kommet meget tæt på hinanden og dette har betydet, at udvalgene har set de samme kommentarer/bemærkninger på samme udvalgsmøder eller møder meget tæt på hinanden. ØKF er opmærksomme på problemstillingen, og der vil i forbindelse med valg af ny ekstern revision for Københavns Kommune i efteråret 2013 bliver fremlagt sag for Økonomiudvalget ift. processen for revisionsberetningerne og direktionsnotaterne, så processen bliver optimeret.	Regnskab og Budgetopfølgning	Effektiviseres ved valg af ny revisor	Nick Kjær Skovgaard
20	SUD	Økologimåling Indberetning og kontrol af, at varer indkøbt lever op til mål og krav om økologi	Tidskrævende	Økonomiforvaltningen: Københavns Madhus er i gang med at finde en løsning som forenkler indrapporteringen af økologimålinger bl.a. ved, at der i højere grad kan stilles krav til leverandørerne, således at leverandøren skal fremsende den ønskede information. Dette arbejde er	Indkøb	Effektivisering i gang	Lisbeth Kjær Thomsen
21	SUD	Indkøbsaftaler Fritagelse fra indkøbsaftaler ved. eksempelvis pædagogiske indkøb.	Indkøbsaftaler er uflexible og dyre og er ikke egnet til pædagogisk indkøb. Eksempelvis er indkøbsaftaler vanskelige at bruge når unge skal lærer at stå på egne ben og administrerer indkøb og budget. Der er indkøbsaftalerne uflexible og krav om eksempelvis økologi for dyrt til borgernes budget. Løsningsforslag: pædagogiske indkøb frem over ikke er underlagt BR krav ved generelle indkøb i indkøbsaftalerne.	Økonomiforvaltningen: Kommunens tidligere indkøbspolitik gav mulighed for pædagogisk indkøb, men det fremgår ikke eksplicit af den nuværende indkøbspolitik. Det foreslås, at det inddrages i arbejdet med at udarbejde en ny indkøbspolitik som skal behandles primo 2014.	Indkøb	Mulighederne for pædagogiske indkøb kan håndteres i forbindelse med det enkelte udbud.	Lisbeth Kjær Thomsen
22	SUD	Køb af nye biler/Benzin til el-bil Forenkling af procedurer for køb af ny bil, herunder mulighed for køb af brugt bil	Tidskrævende og besværlig	TMF kan ikke anbefale, at bilindkøb styres decentralt eller at der indkøbes brugte biler. Det er lovbestemt at indkøb af biler skal i udbud og det er politisk bestemt i København, at alle anskaffelser af personvogne skal være el-/brintbiler, bl.a. iflg. KBH 2025 klimaplanen. Indkøb af biler indgår som del af en professionalisering, herunder forenkling af indkøbsprocedurer og information herom. Indtil der er udarbejdet kravspecifikationer, dynamiske udbud mv., og dette kører på skinner, kan det være mere tidskrævende at benytte de fælles udbud, end at købe en brugt bil decentralt. Det er dog i længden mindre tidskrævende at disse udbud foregår centralt, fremfor at alle decentrale enheder ville skulle stå for kravspecifikationer mv. Hertil kommer at fælles udbud presser priserne. Elbilerne er billigere i drift end benzinbiler, og for disse midler pågår	Indkøb	Fastholdes jævnfør KBH 2025 klimaplan	Hjalte Lyngvig Jespersen

				et arbejde med at forenkle procedurer for opbygning af infrastruktur, således at driftbesparelsen finansierer koordineret opbygning af infrastruktur. Hvad angår brugte biler, så er erfaringen, at de efterfølgende reparationsomkostninger er meget betydelige.			
23	SUD	Udlicitering af privat rengøring	Skrøbelige og sårbare borgere har brug for forudsigelighed, og udskiftende rengøringspersonaler skaber ustabilitet. Der ønskes dispensationsmuligheder for udbudskravet for SOF institutioner hvor det kan være relevant.	Økonomiforvaltningen: Økonomiudvalget har besluttet, at der skal gennemføres udbud af ekstern rengøringservice. Tilslutning til den enkelte rammeaftale vil ske forud for det enkelte deludbud. Det er op til den enkelte forvaltning, hvorvidt en enhed skal tilslutte sig, insource opgaven til en af kommunens to rengøringsenheder eller selv ansætter personale. Det foreslås at forvaltningernes ønsker mv. drøftes i den nedsatte arbejdsgruppe hvor alle forvaltninger er repræsenteret.	Indkøb	Den enkelte institution kan vurdere hvorvidt den ønsker at tilslutte sig aftalen. Forvaltningerne kan i arbejdsgruppen stille krav til udformning af kravspecifikation.	Lisbeth Kjær Thomsen
24	SUD	Miljøledelse	Erstattes af overordnede mål om god miljøledelse	Teknik- og Miljøforvaltningen: Borgerrepræsentationen besluttede ved sidste behandling af "Afskaffelse af krav og Regelforenkling" at effektiviserer miljøledelsen. En effektivisering på 1,1 mio. kr. indgår som del af det strukturelle mindreforbrug til forhandlingerne om budget 2014..	Planer, strategier	Fastholdes jævnfør BR beslutning 23. maj 2013, "Tillidsdagsorden og afskaffelse af krav"	Hjalte Lyngvig Jespersen
25	SUD	El-, vand- og varmeregistrering på agenda2100 Manuel aflæsning af målere en gang om måneden	Løsningsforslag: Erstattes af den årlige opgørelse eller digital aflæsning	Kultur- og Fritidsforvaltningen (KEjd): Kravet om månedlige aflæsninger er et lovkrav for større bygninger (over 1.000 m2). Løbende opfølgning på energiforbrugets størrelse er desuden en væsentlig forudsætning for at kunne opfylde målene i kommunens klimaplan og indgår i planens indsats. Opfølgningen på energiforbrugets størrelse og udvikling er en forudsætning for at kunne målrette kommunens energispareindsats, og de potentielle gevinster i form af sparede energiudgifter vurderes klart at overstige ressourceforbruget ved aktiviteten. KEjd vil anbefale at registreringerne "automatiseres" da det erfaringsmæssigt er vanskeligt at opnå den ønskede dækning mht. registrering manuelt, lige som der ind imellem opstår fejl ved den manuelle proces, som er ressourcekrævende at udbedre og fordi løbende automatisk dataoverførsel rummer et endnu større potentiale for energibesparelser, og afledte økonomiske besparelser, end den nuværende manuelle proces. Der henvises i øvrigt til budgetnotatet "Fjernaflæste energidata og energistyring i kommunale bygninger", som er en del af budgetpakken "Copenhagen Smart City" under temaet "Infrastruktur til fremtidens vækst"	Ejendomsområde	Budgetnotat foreligger vedrørende digitalisering af aflæsning af data	Peter Lassen
26	BUU	Afstemning af periodiseret budget med korrigeret budget på organisationsnummer Periodiseret budget skal afstemmes med korrigeret budget (cirkulære for budgetopfølgning). Dette sker allerede i BUF i KØR version PERIODISERET. Der er nu et krav om, at periodiseringen sker helt ned på organisationsnummer, hvilket ønskes afskaffet.	Ressourcekrævende. Lederne på institutionerne kan allerede i dag se de periodiseret data i andre systemer end KØR	Økonomiforvaltningen: Med Budget 2010 og Styr på økonomien version 2.0 blev det vedtaget, at periodisere budgetter på bevillingsniveau. Den overordnede målsætning var at økonomistyring og den løbende opfølgning skulle ske på baggrund af aktuelle og periodiserede budgetter nedbrudt på institutionsniveau. Med Budget 2011 og Styr på økonomien version 3.0 blev der taget initiativ til at nedbryde og periodisere budgetter på institutionsniveau fra budget 2012. Initiativet blev konkretiseret i cirkulæret for budgetopfølgning. Det er nu et krav, at der sker periodisering af budgetter på institutionsniveau i økonomisystemet KØR, herunder at det periodiserede budget løbende afstemmes med det korrigerede budget på institutionsniveau. Udgangspunktet har været, at periodisering af den decentrale leders budget understøtter god økonomistyring. Eventuelle justeringer i kravene til periodisering i Københavns Kommune skal derfor også ses i sammenhæng med de initiativer	Regnskab/budget opfølgning	Fastholdes jævnfør BR beslutning (BR 7.10.2010)	Nick Kjær Skovgaard

				vedr. økonomistyring, der er besluttet i forbindelse med økonomiaftalen for 2013, hvor bl.a. periodisering er et tema. Økonomiforvaltningen vil i forbindelse med udarbejdelsen af cirkulære for budgetopfølgning 2014 vurdere behovet for at justere i reglerne for periodisering.			
27	BUU	Forenkling af refusion til barselsfonden I dag er det barselsvikaren, der gives refusion for barselsfonden i stedet for medarbejder, der går på barsel. Institutionen får kun refusion, hvis de ansætter en ny medarbejder	Det vil forenkle arbejdsgangen og sikre institutionerne bedre udnyttelse af personaleressourcer såfremt den medarbejder som går på barsel aflønnes fra barselsfonden	Økonomiforvaltningen (Koncernservice): I dag gælder cirkulære nr. 8/2011 af 1. januar 2011 vedtaget af Borgerrepræsentationen. Cirkulæret har til formål at refundere forvaltningernes/institutionernes merudgifter til den vikardækning, som den enkelte leder etablerer under den ansattes barsels- eller adoptionsorlov. Hvis forslaget handler om, at Barselsfonden både skal dække udgiften til den barslende og vikaren og at administrationen af begge ansættelsesforhold skal foregå i regi af Barselsfonden vil det kræve en række ændringer af Barselsfondens administrative processer. For at kunne vurdere en mulig forenkling af arbejdsgangen og en bedre udnyttelse af personaleressourcerne i den sammenhæng vil det kræve en grundigere og mere konkret afdækning.	Personale/ansættelse	Undersøges nærmere	Mads Udby
28	BUU	Lempelse af regler og retningslinjer for indkøb Indkøbsordninger bliver frivillige. Skoler, institutioner, områder mv. kan selv bestemme hvor de vil købe ind.	Indkøbsordningen bliver ændret fra SKAL til KAN.	Økonomiforvaltningen: For at kommunen kan få aftaler med gode priser er det vigtigt at der garanteres en stor indkøbsvolumen, hvilket ikke er muligt, hvis indkøbsordningen ændres til kan. De indgåede aftaler og dertilhørende priser tilvejebringer effektiviseringsforslag som årligt indgår i Effektiviseringsstrategien og dermed bidrager til bedre og mere service til borgerne.	Indkøb	Fastholdes jævnfør kommunens indkøbspolitik.	Lisbeth Kjær Thomsen
	SUD	Whistleblowerordning	Manglende tillid til ledelsen lokalt	BR besluttede med budget 2012 at indfører en whistleblowerordning i Københavns Kommune for, at sikre Kommunes medarbejders mulighed for at videregive information uden at frygte for ansættelsesretlige reaktioner. Ordningen blev vedtaget af BR d. 20. september 2012	NA	Fastholdes som følge af BR. Principbeslutning d. 20. september 2012	Vibeke Iversen
	BUF	Optimer formatet for "Udviklingsstrategi for rammeaftale 2014 for det specialiserede socialområde og specialundervisning" (KKR) Det er BUF's vurdering, at det eksisterende format for arbejdet med KKR's udviklingsstrategi trækker opmærksomheden væk fra de strategiske aspekter og reducere den politiske forankring af strategien	En justering af formatet vil kunne frigive administrative ressourcer		NA	Udviklingsstrategien revurderes årligt og uhensigtsmæssigheder kan tages med i evalueringen af udviklingsaftalen 2014 i ultimo 2013	Mads Grønval
	BUF	Lette procedure for oprettelse af løntilskudsmedarbejdere			NA	Oversendes til BIF	Thorsten Faber Flugt