

Bilag 2.

Overførte revisionsbemærkninger og udvalgenes besluttede foranstaltninger

Økonomiudvalget

Revisionsbemærkning	Besvarelse
Bevillingssystemet til finansposter (2012) Vi skal anbefale, at forvaltningen fortsat har fokus på at sikre, at der ikke er væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabstal, samt at den beskrevne fokus på bevillingssystemet for finansposter opretholdes fremadrettet	Økonomiforvaltningen vil derfor fortsat have fokus på forbedringen af styringen på området. Da regelgrundlaget er opdateret, vil der ud over fortsættelsen af informationsaktiviteterne, være øget fokus på controlling af udvalgenes budgetter, budgetopfølgninger og regnskaber. I dette arbejde vil der blive lagt endnu mere vægt på realistiske prognoser ift. det forventede regnskab med forpligtende krav om kompenserende handlinger eller tilpasning af budgetterne, hvis der forventes afvigelser. Økonomiforvaltningen vil drøfte regelgrundlaget og den øgede controllingindsats med forvaltningerne i regi af Budget-og Regnskabskredsen.
Periodiseringsfejl af lønrefusion (2010) Vi skal som følge af den manglende periodisering anbefale, at Økonomiudvalget sikrer, at kommunens indtægter vedrørende lønrefusion periodiseres i overensstemmelse med kommunens regnskabspraksis.	Økonomiforvaltningen vil forelægge forslag om praksis for Økonomikredsen efteråret 2014, der tager højde for mulighederne i det nye lønsystem, som implementeres i foråret 2015,
Mangelfuld lønadministration (2011) Vi skal på baggrund af de foretagne observationer anbefale, at der er fokus på, at afhjælpe de nævnte mangler i forbindelse med implementering af relevante forretningsgange og processer efter den endelige samling af lønadministrationen i KS.	På det løn- og personaleadministrative område er der i forlængelse af SAO påbegyndt en systemunderstøttet ensretning af forvaltningernes og KS' opgaver i forhold til lønindberetning og kontrol. Der er forud for sammenlægningen udarbejdet en beskrivelse af opgavesnitflader mellem KS og forvaltningerne. Herudover pågår to tiltag: 1. Udarbejdelsen af Københavns Kommunes forretningsgange vil erstatte "Obligatoriske retningslinjer for løn- og personaleområdet i Københavns Kommune" (2011). Forretningsgangene træder i kraft pr. 1. februar 2015, hvorefter punktet kan lukkes.

	<p>KS har i marts 2014 udarbejdet et midlertidigt ledelstilsyn for løn- og økonomiområdet, som er gældende frem til 1. februar 2015. Skrivelsen er et supplement til de Obligatoriske Retningslinjer og beskriver det ledelsesansvar, der ligger hos forvaltningernes personale- og budgetansvarlige som følge af SAO. I det midlertidige ledelstilsyn indgår endvidere en beskrivelse af, hvordan tilsynet sikres udført i praksis.</p> <p>2. De første interne KS arbejdsgangsbeskrivelser på personale- og lønområdet - Ansættelser, Lønændringer, Barsel og Fratrædelse - færdiggøres efter sommerferien og implementeres efterfølgende. Der arbejdes pt. med planlægning af udarbejdelsen samt implementeringen af de resterende arbejdsgangsbeskrivelser på personale- og lønområdet. Når alle arbejdsgangsbeskrivelser er implementeret, kan punktet herefter lukkes.</p>
--	--

Socialudvalget

Revisionsbemærkning	Besvarelse
<p>Interne kontroller – betaling af regninger (medicinudgifter) (2010) Problemstillingen vedrører kontrol af at udbetalinger til medicin går til den rette medicin, da det ikke systematisk kontrolleres mellem kommunens økonomisystem og Apotekerafregningssystemet.</p>	<p>En systemunderstøttet opfølgning afventer implementering af det nye økonomisystem for Københavns kommune. Socialforvaltningen har dog indarbejdet et punkt i det generelle ledelstilsyn, som kontrollerer en stikprøve af sagerne, indtil det nye økonomisystem er implementeret.</p>