

Københavns Kommune
Revisionsdirektoratet
Stormgade 20, 3. sal
1555 København V.

?. oktober 2006

Revisionsberetning – Kommunens regnskab 2005

Revisionsdirektoratet har med skrivelse af 14. september 2006 fremsendt beretning om revision af Københavns Kommunes regnskab for 2005, og har udbedt sig Sundheds- og Omsorgsudvalgets stillingtagen til den del af beretningen, der angår udvalgets forvaltning.

Sagen er blevet behandlet på møde i Sundheds- og Omsorgsudvalget den 12. oktober 2006 (SOU 312/2006), hvor udvalget vedtog at fremsende denne skrivelse som udvalgets høringssvar.

I revisionsberetningen er forhold, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ansvarlig for, omtalt følgende steder.

- **Større undersøgelser – Kontrakt- og aftaleforhold på plejehjemsområdet (side 11 og side 277-343).** Undersøgelsen har vist, at kontrakterne generelt har været af en meget svingende kvalitet, og at 9 transportkontrakter på det selvejende plejehjemsområde burde have været i udbud. Forvaltningen er anbefalet at etablere en formel juridisk funktion, der indpasses i et legal risk management-system. Sundheds- og Omsorgsudvalget har på møde den 29. september 2005 tiltrådt direktoratets anbefalinger.
- **Årsregnskabsrevisionen – Hjemmeplejeområdets tjenestebiler (side 15 og side 252-253).** Med henvisning til revisionsbetænkningen for 2004 foretager Revisionsdirektoratet opfølgning på sag om tjenestebiler i hjemmeplejen. Direktoratet redegør for en række tiltag, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har efterfølgende har foretaget og udtrykker tilfredshed hermed.

Administrationschefen

Sjællandsgade 40
2200 København N

Telefon
3530 3530

Telefax
3530 3247

www.kk.dk

- **Beretning om revisionen af Københavns Kommunes regnskab for 2005 på visse dele af det sociale område (folkepension og boligydelse) (side 254 – 276).** Revisionsdirektoratet anbefaler blandt andet øget fokus på et godt internt kontrolmiljø. Sundheds- og Omsorgsudvalget har i forbindelse med besvarelse af revisionsprotokollat på møde den 10. august 2006 tilsluttet sig anbefalingen og tilkendegivet at ledelsestilsynet fortsat vil være et centralt element i sikringen af, at forretningsgangenes bestemmelser bliver overholdt og at antallet af fejl minimeres.
- **Andre sager – IT-administrationen (side 344 – 346).** Revisionsdirektoratet påpeger, at forvaltningen på enkelte områder ikke overholder lov om behandling af personoplysninger samt Justitsministeriets bekendtgørelse om sikkerhedsforanstaltninger til beskyttelse af personoplysninger. Da lignende bemærkninger også er afgivet til andre forvaltninger anbefaler direktoratet, at forvaltningen – eventuelt i samarbejde med Økonomiforvaltningen – finder en løsning på problemet. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har taget direktoratets bemærkninger til efterretning, og Sundheds- og Omsorgsudvalget har ved besvarelse af revisionsprotokollatet på møde den 10. august 2006 tilsluttet sig dette.
- **Andre sager – Anlægskartoteket (side 346 – 348).** Revisionsdirektoratet har konstateret, at forvaltningens kontrol af, at alle anlægsaktiver bliver registreret i anlægskartoteket ikke er blevet gennemført i fuldt omfang. Direktoratet finder dette utilfredsstillende, og henstiller at forvaltningen foretager de fornødne berigtigelser. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har taget direktoratets bemærkninger til efterretning, og Sundheds- og Omsorgsudvalget har ved besvarelse af revisionsprotokollatet på møde den 10. august 2006 tilsluttet sig dette.

- **Tværgående revisionsopgaver – Kommunens kontrakt- og aftaleforhold på decentralt niveau (side 579 – 581).** Sundheds- og Omsorgsforvaltningen finder, at revisionsprotokollatet er meget velegnet til praktisk anvendelse i et fremadrettet perspektiv, og har iværksat direktoratets anbefalinger. På møde i Sundheds- og Omsorgsudvalget den 20. april 2006 godkendte udvalget forvaltningens indstilling i sagen.
- **Tværgående revisionsopgaver – Kommunens udgifter til gaver givet af borgmestrene (side 701 – 704).** Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har anført i sit høringssvar, at der i 2005 er indført et ”forklæde” til udgiftsbilag for gaver og repræsentation, som vil sikre, at alle bilag af denne type fremover bliver påført oplysninger om anledning og deltagerkreds, samt om hvorvidt der er tale om internt eller eksternt kommunalt formål. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i øvrigt noteret sig, at direktoratets gennemgang har vist, at tidligere sundhedsborgmester Inger Marie Bruun-Vierø ved to lejligheder har givet gaver til en samlet værdi af 260 kr., som direktoratet finder, har været givet i strid med kommunens regler. Forvaltningen har ikke yderligere kommentarer hertil.
- **Andre sager – Udviklingen af økonomistyringen i Københavns Kommune (side 747 – 749).** Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har på direktoratets forespørgsel oplyst, at det er forvaltningens vurdering, at de iværksatte tiltag vedrørende forbedring af økonomistyringen har haft som konsekvens, at økonomistyringen nu generelt i forvaltningen befinder sig på niveau 3 – Aktivitetsstyring. Med henblik på fortsat at øge kvaliteten i økonomistyringen er der pr. 1. august 2006 etableret en ny stab i centralforvaltningen, der blandt andet skal have ansvaret for udvikling og kvalitetssikring af styringsrelevante data og ledelsesinformationssystemer.

- **Andre sager – Forretningsgangsbeskrivelser, jf. Kasse- og Regnskabsregulativet (side 756 – 757).** Revisionsdirektoratet har ved en gennemgang af forvaltningens forretningsgangsbeskrivelser konstateret, at disse udgør et godt grundlag for administrationen af de pågældende områder. Forvaltningen har ikke yderligere kommentarer hertil.

Venlig hilsen

Lars Matthiesen
Administrationschef