

Interne kontroller ●	Rettet mod: Økonomiforvaltningen	Omtalt år: 2019
Observationer og risici	Revisionsbemærkning	Forvaltningens iværksatte tiltag
<p>Processen er tilrettelagt således, at BR-sekretariatet er ansvarlige for at opgøre og anmode KS om at udbetale og regulere i vederlag til medlemmerne. Kontrollen i BR-sekretariatet er manuel opdagende og foretages først, efter at reguleringerne er foretaget i udbetalingerne til medlemmerne.</p> <p>KS er ansvarlig for at udbetale vederlag i overensstemmelse med de oplysninger, som fremsendes af BR-sekretariatet.</p> <p>Der foretages månedligt og halvårligt kontroller i KS af alle udbetalinger til borgmestre og BR-medlemmer, rettet mod utilsigtede fejl og mangler. Kontrollerne udføres i VIP-teamet og i en særlig lønkontrolenhed.</p> <p>I forbindelse med vores gennemgang af udbetalte vederlag og diæter, har vi observeret flere fejl, som kan henføres til:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Fejl i grundlaget for reguleringer udarbejdet af BR-sekretariatet ○ Manglende behandling af fremsendte reguleringssager i KS <p>Endvidere er det konstateret, at kommunen indbetaler bidrag til lønmodtagernes feriemidler vedrørende BR-medlemmerne. Udgiften har ikke betydning for udbetalingerne til BR-medlemmerne.</p>	<p>Vi skal henstille, at forretningsgangene gennemgås, og der designes og implementeres forretningsgange der sikrer, at fejl identificeres og rettes inden udbetalingen til medlemmerne foretages.</p> <p>KS oplyser, at indbetalingen til lønmodtagernes feriemidler er en del af afklaringsarbejdet i forbindelse med implementeringen af den nye ferielov. Der er tale om et marginalt beløb, der håndteres ved en regnskabsmæssig korrektion.</p>	<p>1. Fejl i grundlaget for reguleringer udarbejdet af BR-sekretariatet</p> <p><i>Nuværende forretningsgang</i> Arbejdsgangen for Borgerrepræsentationens Sekretariats indberetninger af vederlag har indtil nu bestået i, at medarbejdere i BR-sekretariatet efter Borgerrepræsentationens møder i ServiceNow har foretaget indberetninger af ændringer i vederlag til Koncernservice.</p> <p><i>Tiltag</i> For at forebygge fejlindberetninger har Borgerrepræsentationens Sekretariat fra og med Borgerrepræsentationens møde den 30. januar 2020 iværksat følgende tiltag:</p> <p>En medarbejder i Borgerrepræsentationens Sekretariats juridiske team gennemgår og kontrollerer indberetningerne inden disse afsendes til Koncernservice via ServiceNow.</p> <p>Borgerrepræsentationens Sekretariats interne forretningsgang er opdateret i overensstemmelse hermed.</p> <p>2. Manglende behandling af fremsendte reguleringssager i KS</p> <p><i>Nuværende forretningsgang</i> Som led i det tilsyn Koncernservice og Borgerrepræsentationens Sekretariat udfører i forhold til udbetalingerne af vederlag, eftergår Borgerrepræsentationens Sekretariat den af Center for Løn og Personale udførte kontrol med henblik på at afgøre om der ved uoverensstemmelser mellem udbetalt vederlag og oversigten over medlemmer af BR og de stående udvalg er behov for at korrigere</p>

udbetalt vederlag herunder sikre tilbagebetaling/efterbetaling af forkert udbetalt vederlag. Eventuelle spørgsmål til udbetalingerne og behov for korrektioner har været indmeldt til Koncernservice via mail.

Tiltag

Borgerrepræsentationens Sekretariat vil fra februar 2020 i ServiceNow til Koncernservice indberette spørgsmål til udbetalingerne og eventuelle behov for korrektioner af udbetalte vederlag. Herved sikres det, at der foretages den fornødne opfølgning på indberetningerne med efterfølgende kontrol af, at korrektionerne er foretaget korrekt.

Borgerrepræsentationens Sekretariat vil endvidere primo december hvert regnskabsår foretage en afsluttende årsafslutning, hvor 1. udbetalingerne frem til og med november kontrolleres og 2. i samarbejde med Koncernservice gennemgå eventuelle udestående åbne sager i Servicenow med henblik på at få afsluttet disse. Primo januar året efter kontrolleres udbetalingerne for december og eventuelle korrektioner afstedkommet af årsafslutningen kontrolleres i samarbejde med Koncernservice.

3. Opdatering af den fællesadministrative forretningsgang

Koncernservice og Borgerrepræsentationens Sekretariat vil som konsekvens af punkt 2 primo februar 2020 opdatere den fællesadministrative forretningsgang mellem Borgerrepræsentationens Sekretariat og Koncernservice, der beskriver de fællesarbejdsgange vedrørende indberetninger, reguleringer og kontroller. Den opdaterede forretningsgang vil efterfølgende blive bragt i overensstemmelse med "Kvalitetsstandard for

		<p>dokumentation af forretningsgange i Københavns Kommune". Arbejdet med at bringe arbejdsgangen i overensstemmelse med "Kvalitetsstandard for dokumentation af forretningsgange i Københavns Kommune" forventes afsluttet inden udgangen af juni 2020.</p>
--	--	---

Sags gennemgang ●	Rettet mod: Økonomiforvaltningen	Omtalt år: 2019
Observationer og risici	Revisionsbemærkning	Forvaltningens iværksatte tiltag
<p>Vi har ved revisionen foretaget en gennemgang af udbetalte vederlag og diæter for at påse, om vederlag er udbetalt i overensstemmelse med vedtægter, udvalgsreferater, aftaler og lovmæssige bestemmelser i øvrigt.</p> <p>Gennemgangen har vist fejl i udbetalingen af vederlag og diæter til 13 personer, der kan henføres til:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Korrektur af vederlag for 2018 er foretaget forkert ○ Forkert vederlag til faste medlemmer og stedfortrædere ved rokeringer i de stående udvalg ○ Forkert vederlag ved forholdsmæssige udbetalinger til stedfortrædere i BR ○ Forkert vederlag ved lovligt forfald (orlov m.v.) og udtræden ved BR og stående udvalg. <p>Vi har fremsendt en specificeret oversigt over de konstaterede fejl til BR-sekretariatet og KS, som er enige i fejlene.</p>	<p>Vi skal henstille, at fejlene rettes snarest muligt, og vi vil følge op på korrektionerne ved revisionen af årsregnskabet 2019.</p>	<p>KS vil, i samarbejde med BR-Sekretariatet, gennemgå og berigtige de 13 sager. Arbejdet forventes afsluttet og sagerne berigtiget senest med lønkørslen i februar måned.</p>