



7. maj 2018

Sagsnr.
2018-0117215

Dokumentnr.
2018-0117215-5

Sagsbehandler
Malte Bern Jensen

Rettelsesblad - Revisionsrapport vedr. regnskabsføring, forretningsgange og interne kontroller

Der var ved en fejl indsat en forkert handlingsplan vedr. bemærkningen om moms. Bilag 2 med forvaltningernes handleplaner er opdateret med den korrekte handleplan.

I bilag 2 under bemærkningen moms er handleplanen opdateret **FRA**

”Handlingsplanen er under udarbejdelse. Handlingsplanen vil tage udgangspunkt i den udarbejdede analyse og vil indeholde en governance med en klar rolle- og ansvarsfordeling mellem Center for Indkøb, forvaltningerne og KS for fakturabehandling. Desuden vil der i samarbejde med CFI etableres en indkøbs compliance funktion, som har til formål at sikre happy flow i indkøbsprocessen.

Udkast til handlingsplan forventes at foreligge medio uge 17 til drøftelse med Intern Revision.

Handlingsplanen vil være gennemført 30. juni 2018.

BIF skriver i deres handleplan at fejlen alene vedrører tidligere år og er rettet fra 1. januar 2018. Fejlen skal berigtiges for perioden 2013-2017. Beskæftigelses og Integrationsforvaltningen har foretaget en opgørelse af fejlens omfang i disse år. Økonomiforvaltningen skal berigtige momsopgørelse, så der tilbagebetales 25,9 mio. kr. til staten. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen skal berigtige statsrefusion, så der modtages 8,5 mio. kr. fra staten. Beskæftigelsesforvaltningen indstiller i de bevillingsmæssige ændringer ifm. første regnskabsprognose, som udvalgsbehandles 30. april, at der udover de 8,5 mio. kr. i merrefusion overføres differencen på 17,4 mio. kr. fra Beskæftigelses- og integrationsudvalgets ramme til Økonomiudvalgets.”

TIL

” KS vil designe en mere effektiv kontrol, som har til formål at sikre, at der sker en korrekt håndtering af moms. Dette vil ske ved kompetenceløft af de medarbejdere, som foretager kontrollen samt tilførsel af flere ressourcer til momsområdet i KS. Kontrollen vil blive drøftet med Intern Revision og justeret om nødvendigt. Kontrollen vil være designet og implementeret pr. 30. juni 2018.

Team Regnskab

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen
|
1599 København V

EAN nummer
5798009800206

For at kunne sikre, at der ikke sker fejlkontering, hvilket er tilfældet for den nævnte observation, vil der blive gennemført undervisning på baggrund af stikprøver på udgiftsområdet. Ved intern omprioritering af opgaver og ressourcer i KS, Center for Finans vil der blive allokeret yderligere et årsværk til momsområdet pr. 15.8.2018. Undervisning påbegyndes i august 2018.

Vedr. BIF vedrører fejlen alene tidligere år og er rettet fra 1. januar 2018. Fejlen skal berigtiges for perioden 2013-2017. Beskæftigelses og Integrationsforvaltningen har foretaget en opgørelse af fejlens omfang i disse år. Økonomiforvaltningen skal berigtige momsopgørelse, så der tilbagebetales 25,9 mio. kr. til staten. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen skal berigtige statsrefusion, så der modtages 8,5 mio. kr. fra staten. Beskæftigelsesforvaltningen indstiller i de bevillingsmæssige ændringer ifm. første regnskabsprognose, som blev udvalgsbehandlet i BIU 30. april, at der udover de 8,5 mio. kr. i merrefusion overføres differencen på 17,4 mio. kr. fra Beskæftigelses- og integrationsudvalgets ramme til Økonomiudvalgets ramme.”

Bilag 2 er tilrettet i overensstemmelse med dette rettelsesblad.