

4. Revisionsbetænkning - Regnskab 2008 (2010-10927)

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal orienteres om Revisionsbetænkning over Københavns Kommunes regnskab for 2008 samt om midtvejsstatus for bemærkninger og anbefalinger afgivet af Revisionsdirektoratet til Sundheds- og Omsorgsudvalget i revisionsprotokollaterne for 2008.

INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget tager forvaltningens orientering om revisionsbetænkning og midtvejsstatus i forhold til revisionsprotokollater for 2008 til efterretning.

Problemstilling

Borgerrepræsentationen godkendte på møde den 10. december 2009 kommunens regnskab for 2008 samt Økonomiudvalgets betænkning over Revisionsdirektoratets beretning om revisionen af Københavns Kommunes regnskab for 2008 (Revisionsbetænkningen). Kommunens revisionsudvalg har generelt henstillet, at udvalgene orienteres om forvaltningernes opfølgning på revisionsager i starten af året efter behandlingen af protokollaterne.

Revisionsprotokollaterne for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen blev behandlet på møde i Sundheds- og Omsorgsudvalget den 20. august 2009. Traditionelt har forvaltningerne afleveret en midtvejsstatus i forhold til revisionens bemærkninger og anbefalinger sammen med udvalgsbehandlingen af revisionsbetænkningen.

Løsning

Revisionsbetænkningen er vedlagt som bilag 1. Revisionsdirektoratet har taget forbehold for godkendelse af regnskab 2008 på grund af manglende afstemning af balancekonti. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ikke nævnt i den sammenhæng. Derudover påpeger revisionsdirektoratet, at der bør være mere fokus på udbetaling af ydelser til borgerne. Heller ikke i denne sammenhæng nævnes Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, der har fået et anmærkningsfrit protokollat vedrørende pensionsområdet."

For så vidt angår revisionsprotokollat for forvaltningens årsregnskab for 2008 indeholdt kun to bemærkninger og en anbefaling:

Bemærkninger:

1. Revisionsdirektoratet henstillede, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen udarbejdede en forretningsgangsbeskrivelse for området "køb af varer og tjenester".

Forvaltningen svarede, at en sådan ville blive udarbejdet inden udgangen af 2009, hvilket også er sket.

2. Revisionsdirektoratet fandt det beklageligt, at udvalgets balanceposter udviste manglende overholdelse af kommunens regnskabskrav og det blev anbefalet, at forstærke kvalitetssikring

og ledelsesmæssigt tilsyn på området.

Forvaltningen tog bemærkningen til efterretning og svarede, at den løbende dialog med Koncernservice om disse balanceposter fremadrettet ville blive forstærket. Denne dialog er fortsat hen over efteråret 2009 og er suppleret med et tæt samarbejde med kommunens interne revision og det eksterne revisionsfirma Deloitte om bedre procedurer vedrørende afstemning og specifikation af balancekonti.

Anbefalinger:

- Revisionsdirektoratet anbefalede, at forvaltningen fremadrettet udarbejder en sammenfattende konklusion om resultatet af årets tilskudsadministration samt udarbejder en samlet redegørelse for de initiativer og tiltag forvaltningen måtte iværksætte i forhold til selvejende institutioners bestyrelser på baggrund af disses årsrapporter og revisionsprotokollater.

Forvaltningen svarede, at dette ville blive iværksat med virkning fra 2009-regnskaberne, hvorfor anbefalingen imødekommes i løbet af foråret 2010.

I protokollat for regnskab 2008 på det sociale område (folkepension og boligydelse) konkluderede Revisionsdirektoratet blot, at både regnskabsføring og økonomistyring på det sociale område i 2008 havde været håndteret sikkert og pålideligt.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har noteret sig, at Revisionsudvalget i betænkningen anbefaler, at der fremover i indstillinger til udvalgene om godkendelse af foranstaltninger angives en tidsfrist for implementeringen heraf. Det er endvidere Revisionsudvalgets opfattelse, at implementeringen af foranstaltningerne vil blive styrket i de enkelte forvaltninger, såfremt det anføres hvilken enhed/chef, der har initiativpligten. I Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har det været en mangeårig praksis at angive tidsfrister for implementering af de foranstaltninger man søger godkendt i udvalget i forbindelse med godkendelse af revisionsprotokollater. Fremadrettet vil der ligeledes blive anført, hvilken enhed der har initiativpligten. Med hensyn til de to bemærkninger og den ene anbefaling i revisionsprotokollatet for årsregnskab 2008 er det Administrationscentret ved administrationschef Lars Matthiesen der har initiativpligten.

Økonomi

Ingen.

BILAG

1. Økonomiudvalgets betænkning over Revisionsdirektoratets beretning om revisionen af Københavns Kommunes regnskab for 2008.

Hanne Baastrup

/Lars Matthiesen

bilag

Bilag 1. Økonomiudvalgets betænkning over Revisionsdirektoratets beretning om revisionen af Københavns Kommunes regnskab for 2008

