



Til Socialudvalget:

04-09-2009

Orientering: Handlingsplan for gennemførelse og dokumentation af afstemning af visse balancekonti (statuskonti)

Sagsnr.
2009-48142

Ved behandlingen af revisionsprotokollaterne på mødet den 2. september besluttede socialudvalget at pålægge forvaltningen løbende at holde udvalget opdateret om de igangsatte tiltag revisionsprotokollaterne har givet anledning til.

Dokumentnr:
2009-530543

Sagsbehandler
Galina Ianchina

Revisionsdirektoratet havde blandt andet udtalt kritik af, at et væsentligt antal balancekonti ikke var afstemt og anbefalede, at en konkret handlingsplan forelægges udvalget, så der er sikkerhed for, at alle balancekonti foreligger afstemt/specificeret i forbindelse med 2009-regnskabet.

På denne baggrund orienteres om Socialforvaltningens handlingsplan for afstemning af de omhandlede balancekonti.

A. It-kontorets konti

IT-kontoret har ansvaret for afstemning af KMDs ydelsessystemer (KMD Boligstøtte, KMD Underholdsbidrag og KMD Børnetilskud) og i forbindelse med, at 7-direktør kredsen besluttede, at sikre, at samtlige balancekonti i kommunen forelå afstemt i forbindelse med regnskabsafslutningen 2008 blev der foretaget en revision af kontorets

**IT og
Ledelsesinformation**

Bernstorffsgade 21
1592 København V

Telefon
Bernstorffsgade 21

E-mail
YF32@sof.kk.dk

www.kk.dk

afstemninger og KPMG konkluderede, at der var behov for et nærmere eftersyn af afstemningerne.

Ved årsskiftet 2008/2009 bestilles 'BDO Kommunernes Revision' (BDO) til at hjælpe med afstemningsopgaven. Efter aflevering af BDOs første rapport, viser kvalitetskontrol, at BDO mangler den nødvendige kendskab til kommunens økonomisystem (KØR), hvilket har betydet at arbejdet har taget ca. 6 måneder og kun afdækket ca. 20% af området.

Socialforvaltningen har derfor, 20. august 2009, besluttet, at der skal flere ressourcer og højere hastighed i afstemningsarbejdet. Til det formål indkaldes Koncernservice som kan stille med ressourcer med det nødvendige KØR-kendskab til rådighed.

Socialforvaltningen og Koncernservice har defineret slutprodukt, delleverancer samt processer som skal følges for at opnå den aftalte kvalitet af afstemningen. Opkrævningsenheden i Kultur og Fritidsforvaltningen inddrages også i arbejdet da der er systemer der deler konti mellem forvaltningerne.

Slutprodukt: Afstemte balancekonti og udfyldt afstemningslog

Kvalitetskriterier:

- ⇒ Balancekonti skal stemme med KØR
 - Konti nedlægges hvis de ikke anvendes
 - Vejledninger til konti der anvendes forkert
 - Konti nulstilles
 - Evt. afskrivninger af beløb på kontiene

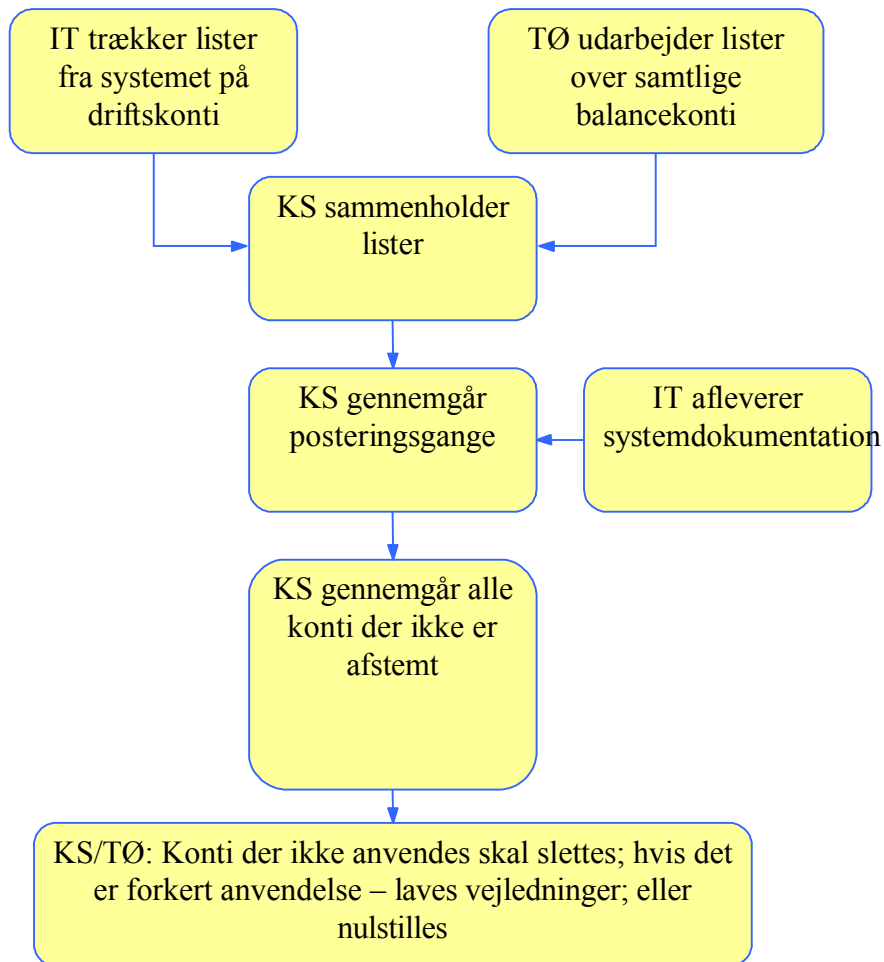
Kvalitetskontrol udføres af: Tværgående Økonomi

Tidsfrist: Ultimo november 2009

Økonomi: Udgiften til Koncernservice håndteres inden for de givne rammer.

Efterfølgende følger en figur som giver en illustration af processen og en kort handlingsplan opdelt på delleverancer.

Proces for afklaring af afstemningen:



Handleplan for afstemningsarbejdet:

Delleverance 1 – Sammenholdte konti:

- Kontienes status opdateres i afstemningsloggen med hvorvidt de er afstemt eller ej.
- Afstemning af systemkonti – afstemning af alle konti der knyttes til det enkelte system i:
 - Socialforvaltningens It og Ledelsesinformation og
 - I lokalforvaltningen
 - I Koncernservice
 - Og evt. andre konti der kan have indflydelse på systemkontiene
 - Arbejdet koordineres med opkrævningsenheden i Kultur og Fritid

Afstemningen af KMD-Børneydelse skal være afsluttet fredag d. 09/10/09

Afstemningen af KMD-Boligstøtte skal være afsluttet fredag d. 16/10/09

Afstemningen af KMD-Underholdsbidrag skal være afsluttet fredag d. 23/10/09

Delleverance 2 – Posteringsgange og afstemningsresultat specificeres

- Balancekonti afstemmes med KØR
- Posteringsgange og konteringsoversigt beskrives
- Beslutning vedr. evt. afskrivninger på kontiene

Posteringsgange, konteringsoversigt og evt. beslutning om afskrivning for KMD-Børneydelse skal være afsluttet 16/10/09

Posteringsgange, konteringsoversigt og evt. beslutning om afskrivning for KMD-Boligstøtte skal være afsluttet 23/10/09

Posteringsgange, konteringsoversigt og evt. beslutning om afskrivning for KMD-Underholdsbidrag skal være afsluttet 30/10/09

Delleverance 3 – afstemte konti med vejledninger:

- ⇒ Konti nedlægges hvis de ikke anvendes længere
- ⇒ Der udsendes nye instrukser til brugerne, hvis de anvendes forkert
- ⇒ Konti nulstilles

Afstemning af KMD-Børneydelse afsluttes endelig 07/11-09

Afstemning af KMD-Boligstøtte afsluttes endelig 14/11-09

Afstemning af KMD-Underholdsbidrag afsluttes endelig 21/11-09

B. Konti i Mål- og Rammekontoret for Udsatte

Handleplan for afstemning af 4 balancekonti

MR-Udsatte mangler fortsat at afstemme 4 balancekonti, som vedrører projekter med uforbrugte statstilskud. Balancekontiene kan afstemmes, når projektrengskaberne er udarbejdet og revideret.

Handleplan

1. 30. september 2009: Det interne regnskabsgrundlag for projektrengskaberne og oplysninger fra ministerierne er tilvejebragt
2. 15. november 2009: Endelige regnskaber er udarbejdet
3. 1. december 2009: Deloitte har revisionspåtegnet regnskaberne
4. 15. december balancekontiene er afstemt