

## Bilag 4: Handlingsplan 3.3 - Balanceposter

Dato	Nr.	Revisionsbemærkning titel	Omtalt år
29-06-2017	3.3	Balanceposter – Revisionsbemærkning nr. 3	2014
			2015
			2016
	<b>Udvalg</b>	<b>Område</b>	
	Børne- og Ungdomsudvalget	Periodiseringer	
	<b>Ansvarlig</b>	<b>Kontaktperson</b>	
	Jacob Jul Nørup Pedersen	Catarina Manniche Astrup	
	<b>Revisionsbemærkning - tekst</b>	<b>Delmål indtil næste opfølgning - 01/11-17</b>	<b>Forventes afsluttet</b>
	<p>3.3 Periodiseringer– revisionsbemærkning</p> <p>I lighed med tidligere år skal det henstilles, at reglerne vedrørende håndtering af fakturapuljen efterleves, og at der foreligger dokumentation der giver fuld transparens i forhold til hvilke fakturaer, der ikke er indregnet, og evt. er delvist indregnet i regnskabet.</p> <p>Det er samlet set vores vurdering, at forholdet ikke er væsentligt for kommunens samlede resultatopgørelse.</p>	<p>Forvaltningen vil arbejde på at få en proces, der sikrer en korrekt håndtering af fakturapuljen.</p>	<p>februar 18</p>
	<b>Handlingsplan</b>		
	<p>Ved overgangen til Kvantum har BUF fra programmet ikke klart fået oplyst om det er muligt at følge op på ubehandlede fakturaer i forvaltningen i forbindelse med årsafslutningen 2017.</p>		