

Bilag 3. BIFs udkast til handleplan

System- og statusafstemninger (mangelfulde afstemninger) - revisionsbemærkning nr. 15

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, Kultur- og Fritidsforvaltningen og Økonomiforvaltningen

Observationer og risici	Revisionsbemærkning	Handleplan august 2020
-------------------------	---------------------	------------------------

<p>Vi har i lighed med tidligere år konstateret, at der ikke har været tilrettelagt betryggende procedure for afstemning af systemerne på det sociale område og kommunens regnskab.</p> <p>Vi har på følgende systemer modtaget afstemning mellem udbetalinger via fagsystemet og registreringerne i kommunens bogføring:</p> <ul style="list-style-type: none"> • KMD Aktiv • KMD Sygedagpenge • KMD Social Pension. <p>Det er dog konstateret enkelte differencer, hvor der mangler en endelig sagsbehandling, og der udestår fortsat en endelig afstemning af kommunens afregning af A-skat og ATP, som på tidspunktet for revisionens afslutning kun er delvist afstemt.</p> <p>Herudover er der konstateret differencer ved redegørelse og afregning af A-skat mv. til Skattestyrelsen i forbindelse med udbetaling af skattepligtige ydelser.</p> <p>Beboerindskudslån</p> <p>Vi har i forbindelse med vores revision af refusionsopgørelsen vedrørende beboerindskudslån for 2. halvår 2019 ikke modtaget en samlet, afstemt og dokumenteret opgørelse vedrørende beboerindskudslån. Vi har i forbindelse med gennemgangen konstateret, at statuskonto vedrørende beboerindskudslån ikke forelå afstemt.</p> <p>Vi har derfor forsynet refusionsopgørelsen vedrørende beboerindskudslån for 2. halvår 2019 udvisende en samlet refusion på 2.117.349 kr. med et forbehold.</p>	<p>Det skal henstilles, at de konstaterede differencer vedrørende redegørelsen til Skattestyrelsen undersøges og berigtiges, ligesom de konstaterede differencer i afstemningerne af balancekontiene undersøges og berigtiges.</p> <p>Endelig skal det henstilles, at der etableres procedurer, der sikrer løbende afstemning til kommunens regnskab, og at konstaterede differencer i redegørelse eller afregning til Skattestyrelsen løbende berigtiges så betids, at det så vidt muligt sikres, at modtagernes indkomst- og skatteforhold for de enkelte år er korrekt.</p> <p>Vi skal henstille til, at Københavns Kommune fremadrettet udarbejder en samlet og afstemt refusionsopgørelse vedrørende beboerindskudslån.</p>	<p>Handleplan</p> <p>BIF foretager en årlig afstemning, der skal sikre overensstemmelse mellem indkomst-, skatte- og ATP-opløsninger i hhv. fagsystemerne (KMD Aktiv og KMD Dagpenge) og e-indkomst. Afstemningen for 2019 er foretaget, og berigtigelse af sager med differencer forventes afsluttet ultimo august 2020.</p> <p>Afstemningen af mellemregningskontiene i Kvantum vedr. afregning af SKAT og ATP i relation til udbetalinger via KMD Aktiv og KMD Dagpenge giver fortsat udfordringer pga. manglende mulighed for specifikation af opkrævninger på cpr.nr. niveau. Det er KS, der varetager afstemningen og KS tilknytter nu flere og nye ressourcer til opgaven. Der er udarbejdet en handleplan i samspil med BIF, der bl.a. indebærer erfaringsudveksling med andre kommuner samt kontakt til SKAT, UDK og KMD, med henblik på at kunne imødekomme revisions krav om berigtigelse på cpr.nr. niveau i løbet af efteråret 2020</p>
---	--	---