



16-12-2014

Til Sundheds- og Omsorgsudvalget

Sagsnr.
2014-0225303

Løbende revision for 2014 - Afrapportering

Dokumentnr.
2014-0225303-1

Borgerrepræsentationen besluttede på møde den 27. november 2014 en ny proces for revisionsrapportering til de stående udvalg.

Sagsbehandler
Marianne Mäuser
Jørgensen

Tidligere blev revisionens observationer, anbefalinger og risikovurderinger afrapporteret til Sundheds- og Omsorgsudvalget med et såkaldt Direktionsnotat, som forvaltningen indstillede, at udvalget tog til efterretning.

Revisionens observationer afrapporteres nu i forhold til risiko og væsentlighed i tre niveauer:

- **Prioritet 1 (rød).** Denne markering anvendes for risici, der anses for kritiske og omhandler forhold, som der er høj sandsynlighed for vil indtræffe og/eller har en betydelig effekt og/eller har en betydelig udbredelse.
- **Prioritet 2 (gul).** Denne markering anvendes for risici, der anses for væsentlige og omhandler forhold, som der er en middel grad af sandsynlighed for vil indtræffe og/eller har en vis effekt og/eller har en vis udbredelse.
- **Prioritet 3 (grøn).** Denne markering anvendes for risici, der anses for mindre væsentlige og derfor kun rapporteres til ledelsen som opmærksomhedspunkter. En risiko anses for mindre væsentlig, såfremt der er lille grad af sandsynlighed for at den vil indtræffe og/eller har en lille effekt og/eller har en lille udbredelse.

Ifølge Borgerrepræsentationens beslutning er det kun revisionsrapporter der indeholder prioritet 1 (røde) markeringer der skal forelægges fagudvalgene på dagsorden.

Københavns Kommunes eksterne revisor (Deloitte) har den 16. december 2014 fremsendt afrapportering vedrørende den løbende revision i 2014 for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Der indgår i afrapporteringen observationer vedrørende følgende fem forhold:

1. Forretningsgange, herunder interne kontroller.

Center for Administration

Sjællandsgade 40G, I
2200 København N

Telefon
3530 3499

E-mail
DK84@suf.kk.dk

EAN nummer
5798009291004

www.kk.dk

2. Regnskabs gennemgang af selvejende institutioner med drifts-overenskomst.
3. Indtægter ved salg af institutionspladser.
4. Indtægter ved brugerbetaling, der er centralt administreret.
5. Indtægter ved brugerbetaling, der er decentralt administreret.

Alle fem forhold karakteriseres af Deloitte som Prioritet 3 (grønne), hvilket forvaltningens direktion finder meget tilfredsstillende. For en nærmere beskrivelse af observationerne og den gennemførte revision henvises til bilag 1 – Revision i årets løb for 2014 af 16. december 2014.

Deloitte kommer derudover med en enkelt anbefaling om at forvaltningen fortsat fokuserer på interne rolle- og arbejdsbeskrivelser. Forvaltningens ledelse er enig i det hensigtsmæssige heri.

Bilag 1 – Revision i årets løb for 2014 af 16. december 2014.