



19-02-2013

Sagsnr.
2012-144967

Dokumentnr.
2013-153058

Konklusionsnotat

Konklusion

Ledelsen i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tilkendegiver herved, at:

- Afstemningen af forvaltningens 1.828 balancekonti er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt, således at der ikke henstår beløb på balancen, som rettelig burde have været ført i bevillingsregnskabet for 2012.

	Afstemt uden bemærkninger (Kategori 1)	Afstemt til opfølgning (Kategori 2)	Ikke afstemt (Kategori 3)	Total
Balancekonti total	1.642	184	2	1.828

Ud af forvaltningens 1.828 balancekonti er der registreret 2 konti på en organisatorisk enhed som værende ikke afstemt (kategori 3). De 2 konti har sammenlagt en ultimo saldo på 0 kr. og kontiene vedrører Legater-/fondsmidler, som den selvejende institution selvstændigt har dispositionsret over. Enheden er blevet kontaktet for den manglende afstemning/logning og den manglende afstemning/logning har ikke driftspåvirkning.

Med hensyn til de 184 balancekonti der er registreret som værende afstemt til opfølgning (kategori 2) skal det præciseres, at konti i denne kategori indeholder konti med identificerede og kendte differencer mellem kontoens bogførte saldo og værdien af de økonomiske forhold, der indgår i kontoen. Den eneste forskel mellem konti i kategori 1 og kategori 2 er således, at konstaterede differencer ikke ”er bogført på plads” for så vidt angår kontiene i kategori 2.

Derudover indgår der balancekonti i forvaltningens balance, som er konti der afstemmes af Koncernservice, men ikke logges i afstemningsloggen i kommunens økonomisystem. Det drejer sig hovedsagelig om systemkonti og OBR konti. Saldiene er medtaget i kolonnen ”Afstemt uden bemærkninger”, da der ikke er særlige forhold som taler for en anden kategorisering.

- Afstemningsarbejdet har været omfattet af en passende ledelsesmæssig opfølgning således, at organisationerne har foretaget ledelsestilsyn omhandlende de respektive balancekonti.
- Sundheds- og Omsorgsforvaltningens balance indeholder poster, der erfaringsmæssigt må afskrives som følge af, at borgere dør og boet efterfølgende udlægges til dækning af begravnelsesomkostninger eller privat/offentlig skifte. I forbindelse med budgetlægningen af indtægterne i

driften er der dog taget højde herfor, hvorfor det må konkluderes, at der ikke er registreret poster, som vil give en negativ driftspåvirkning.

- Det vurderes, at for de IM-funktioner der er medtaget i den konsoliderede oversigt jf. tabellen på næste side, er der ingen risiko for tab.

Konsolideret oversigt (1.000 kr.)

IM-funktion	Bogført saldo i regnskabet	Heraf afstemt uden bemærkninger (Kategori 1)	Heraf afstemt til opfølgning (Kategori 2)	Heraf ikke afstemt (Kategori 3)	Risiko for tab på funktionen
9.22.01	208	208	0	0	0
9.22.05	3.408.335	3.408.335	0	0	0
9.25.12	6.576	6.576	0	0	0
9.25.13	0	0	0	0	0
9.28.14	67.101	56.063	11.038	0	0
9.28.15	7.793	3.642	4.151	0	0
9.28.17	-330.623	-333.633	3.010	0	0
9.28.18	6.744	5.572	1.172	0	0
9.28.19	138	138	0	0	0
9.32.23	4.950	4.950	0	0	0
9.32.24	0	0	0	0	0
9.32.25	3.441	2.784	657	0	0
9.42.42	479	218	261	0	0
9.45.46	-7.692	-6.777	-915	0	0
9.45.47	-1.644	-1.446	-198	0	0
9.51.52	0	0	0	0	0
9.52.55	0	0	0	0	0
9.52.56	-314.506	-180.571	-133.935	0	0
9.52.59	-163.537	-163.563	26	0	0
9.52.61	-3.093	-1.788	-1.305	0	0
9.55.63	-84.458	-81.385	-3.073	0	0
9.55.68	-6.438	-6.438	0	0	0
9.55.77	-268.114	-268.114	0	0	0
9.55.79	-224	-224	0	0	0
9.58.80	65.445	65.445	0	0	0
9.58.81	235.592	235.592	0	0	0
9.58.82	24.981	24.981	0	0	0
9.58.83	33.009	33.009	0	0	0
9.58.84	4.614	4.614	0	0	0
9.65.86	9.500	9.500	0	0	0
9.72.90	-376.019	-376.019	0	0	0
Hovedtotal	2.322.558	2.441.669	-119.111	0	0

Redegørelse for foretagne afskrivninger (og nedskrivninger) i regnskab 2012

På baggrund af det udsendte materiale fra Københavns Borgerservice har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen valgt ikke at foretage afskrivninger (og nedskrivninger) i regnskab 2012.

IM-funktion, der foretages afskrivninger på (HK 8 eller HK9)	Modpost på driften			Modpost på egenkapitalen	
	IM-funktion	Bevilling	Beløb (1.000 kr.)	Beløb (1.000 kr.)	Godkendt af CFØHR
-	-	-	0	0	-