



13. juni 2018

Sagsnr.
2018-0133978

Dokumentnr.
2018-0133978-3

Sagsbehandler
Lars Matthiesen

Orientering til Sundheds- og Omsorgsudvalget om Sundheds- og Omsorgsforvaltningens åbningsbalancen 2017

Københavns Kommune har i løbet af 2017 taget et nyt økonomisystem (KVANTUM) i anvendelse. Det indebærer, at der for alle forvaltninger skal udarbejdes nye åbningsbalancer, og at disse skal revideres af Intern Revision. Giver det anledning til kritiske bemærkninger, skal sagen forelægges udvalget i møde. Det er ikke tilfældet for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen (SUF), hvorfor udvalget blot orienteres i dette notat.

En forudsætning for at de nye åbningsbalancer kan indlæses er, at alle statuskonti er afstemt og berigtigede samt at eventuelle forskelle er udlignet/afskrevet. Intern Revision konstaterer i sin afrapportering:

- SUF's balance udgøres af 1.187 konti, som alle er klar til indlæsning i KVANTUM uden yderligere korrektioner. Den samlede saldo udgør 1.925 mio. kr. pr. 1. januar 2018.
- Der er i forbindelse med klargøringen af åbningsbalancen ikke konstateret nogen væsentlige afskrivninger hos SUF.
- Der er konstateret en hensættelse på 15,8 mio. kr. der kan henføres til periodisering af ikke modtagne regninger på det mellemkommunale område.
- Der er i øvrigt ingen udeståender i forbindelse med etablering af åbningsbalancen i SUF.

I vurderingen af de observationer Intern Revision gør sig forud for af-rapporteringer anvender de følgende kategorisering:

- **Røde** bemærkninger: Forhold, der anses som kritiske og skal forelægges for det stående udvalg.
- **Gule** bemærkninger: Forhold, der anses for væsentlige, men kræver ikke forelæggelse for fagudvalget.
- **Grønne** bemærkninger: Forhold, der anses for at være mindre væsentlige og som afrapporteres til ledelsen som opmærksomhedspunkter. Disse kræver ikke forelæggelse for fagudvalget.

Intern Revisions rapport vedrørende åbningsbalancen i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen af 24. maj 2018 har en grøn markering.

Center for Administration

Sjællandsgade 40, Bygning G
2200 København N

EAN nummer
5798009291004