



Arkivsak: 201401129

Arkivkode: 126.2

Saksbeh: Marit Klausen

Saksgang

Arbeidsutvalget

Bydelsutvalget

Møtedato

28.08.2014

09.10.2014

REGNSKAPSREVISJONEN FOR 2013

Vedlagt Kommunerevisjonens oppsummering av regnskapsrevisjonen for 2013

Kommunerevisjonen har følgende bemerkninger jf. punkt 1. Internkontroll

«Mangelfull koding av samkjøpsavtalenummer i Agresso ble tatt opp i brev av 14.12.2013.

Bydelen svar fremgår i brev av 9.1.2014. Saken ble avsluttet av Kommunerevisjonen i brev av 20.01.2014. Svakheter i rutinen for oppfølging og kontroll av at alle variable lønnstransaksjoner fra GAT blir godkjent, overført til Agresso HR og utbetalt til arbeidstaker ble tatt opp i brev den 27.11.2013. Bydelens svar fremgår av brev av 7.2.2014. I de øvrige undersøkelsene ble det ikke avdekket vesentlige svakheter hos Bydel Alna.»

Kommunerevisjonen har følgende bemerkninger jf. punkt 1.2. Andre gjennomganger av intern kontroll

Kontroll av lønnsrapport for ledere:

«Resultatet av denne kontrollen ble meddelt bydelen i brev av 16.12.2013. Bydelen har i sitt svar av 9.1.2014 gitt en tilfredsstillende tilbakemelding på våre kommentarer og vist til tiltak som er iverksatt for å forbedre rutineene.»

Kommunerevisjonen har følgende bemerkninger jf. punkt 2. Årsregnskapet

Avsetning for forventet refusjon i regnskapet for 2013

«Bydelen bør i forbindelse med regnskapsavslutningen legge til rette for at den har grunnlagsdokumentasjon som kan bidra til å øke presisjonsnivået ved beregning av inntektsestimatet. Bydelen har informert at den vil følge opp beregninger av kostnadskrevende gjennom året og sørge for at det innhentes opplysninger om endringer i kostnadene fra eksterne leverandører slik at differansen mellom kravet som rapporteres i regnskapet og kravet som sendes til Helsedirektoratet blir så lav som mulig.»

Utover forholdet som er tatt opp over, er det ingen bemerkninger til årsregnskapet.

Bydelsdirektørens forslag til vedtak

Oppsummering av regnskapsrevisjonen for 2013 tas til orientering.

Tore Olsen Pran
bydelsdirektør