

Koncern Økonomi Controllerbesøg hos:

Kunde: Forsorgshjemmet Aas	Udført af: KAPED/MEAA	Regnskabsår: 2017
Område: Specialektoren	Dato: 04.05.2017	Indeks:

1. Indledning:

Udgangspunktet for besøgene er tilsynsrapporter fra Økonomi og besøgsrapporter fra ekstern revision. I forbindelse med besøgene vil der også blive udført kontroller af de etablerede forretningsgange, foretaget ved kasseeftersyn og gennemgang af ledelsestilsynet. Endvidere vil der blive foretaget en vurdering af medarbejdernes adgange til administrative systemer, herunder specielt Regionens økonomisystem. Controllerfunktionens arbejde ifm. Specialektoren er primært, at sikre, at den overordnede økonomiske praksis fra sektoren gennemføres forsvarligt og at der ikke er områder, som undlades, hvorfor besøgene tilrettelægges således, at de er med til at sikre det samlede kontrolniveau i regionen.

2. Kontaktpersoner ved besøget:

Forstander: Kelly Berg Nielsen Økonomimedarbejder: Erika Brøndum

3. Områder omfattet af besøget:

- Organisation af kasser, herunder kasseeftersyn, og øvrige afstemninger
- Opfølgning på økonomirapporter
- Lønudgiftsstyring
- Kontrol af brugerautorisationer, samt forretningsgange herfor
- Beboermidler
- Kostkasser, herunder registrering i økonomisystemet
- Opfølgning på inventarliste
- Anvendelse af betalingskort
- Besøg fra Socialtilsyn nord mm.
- Øvrigt

- **Bemærkninger: Organisering af kasser, herunder kasseeftersyn, og øvrige afstemninger**

Institutionens forskudskasse blev talt op. Der blev konstateret en kassedifference på kr. 42,50 under besøget, - vi aftalte, at Erika ville undersøge denne nærmere, og vende tilbage til os.

Det kunne konstateres, at sidste kassebogføring var foretaget den 6. april 2017, dvs. 4 uger uden bogføring af kasse. Vi havde en snak om, at bogføring af kasse bør ske oftere, jf. aftalen mellem Aas og Specialsektoren.

Forskudskassen har lavet udlæg til ”weekend-kassen” på kr. 500, og kr. 1.500 til Joan’s kasse. Disse kasser anvendes i tilfælde, hvor Erika er syg eller har ferie. Begge kasser blev talt op ved besøget – begge beholdninger stemte.

Erika har efterfølgende sendt en mail med forklaring på kassedifferencen, - hun havde regnet forkert mht. beløbet for salg af cigaretter, - dog er der nu konstateret en kassedifference på kr. 10,50. Denne er registreret i bogføringen.

Bemærkninger: Økonomirapporter

Kelly gennemgår økonomirapporten månedsvist. Der er sidst foretaget gennemgang for marts måned 2017. Kelly gennemgår økonomirapporten sammen med Erika, og derefter med Morten Amdisen fra Specialsektoren.

Kelly foretager gennemgangen elektronisk, - når han har konstateret, at alt er i orden, udskrives rapporten og Kelly skriver under på denne. Der foreligger derfor kun elektronisk gennemgang. Ingen bemærkninger hertil.

Bemærkninger: Lønudgiftsstyring

Kelly gennemgår løndokumentationskontrollen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bemærkninger: Kontrol af brugerautorisationer, samt forretningsgange herfor

Der foretages gennemgang samt opdatering af brugerautorisationer løbende. Det blev dog konstateret, at Britt Vigstrup stadig har adgang til ØS Indsigt. Britt er ikke længere ansat, og det blev derfor aftalt, at vi retter henvendelse til Birgit Klitgaard om at få Britts adgang fjernet.

Sidste instruks- og arbejdsgangsbeskrivelse er fra maj måned 2016. Erika har udarbejdet udkast mht. til opdatering af denne. Udkastet er endnu ikke godkendt af Kelly. Det blev aftalt, at så snart den foreligger endeligt, vil Erika sende denne til os pr. mail.

Der blev under besøget talt om anvisning af bilag. Forretningsgang herfor fremgår af instruks- og arbejdsbeskrivelsen. Ingen kommentarer hertil.

Bemærkninger: Beboermidler

Der føres pt. beboerregnskab for tre beboere. Ved stikprøvekontrol blev Jesper Jensens beholdning og tilhørende depositakort kontrolleret. Regnskabet stemmer og gav ikke anledning til bemærkninger.

Bemærkninger: Kostkasser

Der forefindes ikke kostkasser på institutionen.

Bemærkninger: Inventarliste

Inventarliste ikke opdateret siden oktober 2015. Institutionen blev anmodet om at opdatere disse snarest muligt.

Bemærkninger: Anvendelse af betalingskort

Institutionen har ansøgt om et MasterCard, som ønskes udstedt til Kelly. Dette er endnu ikke bevilget.

Institutionen har kort til Kiwi, Dansk Supermarked og OK Benzin. Disse opbevares hos pedel og køkken, som foretager indkøb. Kvitteringer for køb indleveres løbende til Erika, som holder de modtagne kvitteringer op mod kontoudtog fra leverandøren inden godkendelse og udbetaling. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bemærkninger: Besøg Socialtilsyn Nord

Der har ikke været besøg siden sidste uanmeldte kasseeftersyn.

Bemærkninger: Øvrigt

Økonomiopfølgning foretages af Kelly én gang månedligt sammen med Morten Amdisen fra Speciaalsektoren. Evt. disponeringer lægges ind i KoncernInfo.

Kelly nævner, at det nye system, NemØkonomi, som blev indført primo 2017 stadig har nogle mangler mht. forsorgshjem. Systemet er endnu ikke tilpasset, således at det kan anvendes til en ”fornuftig” økonomiopfølgning. Der arbejdes på at få systemet rettet til.

Institutionens biler er hver enkelt udstyret med en kørebog, som føres løbende.

Stikprøvekontrol vedrørende bogførte bilag på art 4.0 viste ikke fejlkonteringer. Derfor ingen bemærkninger hertil.