

Dato: 6. oktober 2021
Tlf.: 72361452
Mail: socialtilsynost@holb.dk

Information til revisor om specifikke oplysninger i årsregnskab og revisionsprotokollat som bidrager positivt til socialtilsynets muligheder for at vurdere kvaliteten i tilbuddet

Socialtilsynet fører tilsyn med den samlede kvalitet i tilbuddet. Som led i vurderingen af den samlede kvalitet skal socialtilsynet vurdere den økonomiske kvalitet. Specifik skal socialtilsynet forholde sig til nedenstående områder i kvalitetsmodellen:

- Tilbuddets økonomiske bæredygtighed
- Om tilbuddets økonomi giver mulighed for den fornødne kvalitet i forhold til prisen og målgruppen
- Tilbuddets gennemsigthed

Den information som tilkommer socialtilsynet i form af revisors indsendelse af årsregnskab og revisionsprotokollat for tilbuddet har afgørende betydning for socialtilsynets vurdering af tilbuddets gennemsigthed samt socialtilsynets muligheder for at vurdere tilbuddets kvalitet.

På baggrund heraf finder socialtilsynet anledning til nedenfor at informere om hvilke informationer i årsregnskab og revisionsprotokollat som bidrager positivt til socialtilsynets vurdering af tilbuddets gennemsigthed.

Årsregnskab

At der fremgår en nøgletaloversigt i overensstemmelse med bekendtgørelse om revision af regnskaber og at nøgletaloversigten kan afstemmes til det reviderede årsregnskab og årsrapport på Tilbudsportalen.

Revisionsprotokollat

Bæredygtighed

Argumentation for going concern. Særligt begrundelse for hvorfor faldende belægning, lav/negativ likviditetsgrad ikke har affødt bemærkning om going concern.

Specifikation af indtægter

- Samlet belægningsprocent for tilbuddet. Hvis tilbuddet har flere afdelinger/ydelser ligeledes belægningsprocent for afdelinger og ydelser.
- Specifikation af indtægter på hver enkelt borger.
- Afstemning af takst i budget med takst på Tilbudsportal og pris i forhold til kontrakt (stikprøve) imellem tilbuddet og visiterende kommune.

Specifikation af lønomkostninger

At der i overensstemmelse med det godkendte budget fremgår antal årsværk for henholdsvis øverste ledelse, borgerrelateret personale, vikar/vikarbureau og administrativt og teknisk personale.

Afvielser imellem budget og årsregnskab

Begrundelse for væsentlige afvielser imellem budget og årsregnskab.