STADT OPFIKON

PROTOKOLL DES STADTRATES OPFIKON

Revisionsbericht zur Prüfung der Abrechnung
KVG-Prämienverbilligung 2015 F4.6.5

Die Verwaltungsrevisionen GmbH, 8157 Dielsdorf, haben die Revision KVG-Prämienverbilligung der Sozialabteilung Opfikon vorgenommen. Sie waren vom 23. bis zum 24. Mai 2016 vor Ort. Aus dem Revisionsbericht vom 24. Mai 2016 kann folgendes entnommen werden:

1. Prüfungsbestätigung:

Es wird bestätigt, dass die revidierten Abrechnungen mit den massgebenden Bestimmungen, insbesondere mit den Leitfäden der Gesundheitsdirektion zur Abrechnung der Prämienübernahme, grundsätzlich konform sind. Es wir empfohlen, die revidierte Abrechnung zu genehmigen.

2. Erläuterungen zu den Revisionsergebnissen:

Zu den Hinweisen und Empfehlungen im Revisionsbericht nimmt die Sozialabteilung wie folgt Stellung:

2.1 Prüfung Nr. 102
Die mutmassliche Rückerstattungsforderung aus dem ZL-Bereich wurde im Konto 520.4610 (Staatsbeiträge ZL) verbucht. Aktiviert wurden die Forderungen (inkl. Sozialbereich) im Konto 1015.4500 (Restanzen Sozialamt).

Empfehlung (Beilage 3 zum Revisionsbericht)
Die Verwaltungsrevisionen GmbH weist darauf hin, dass die Restanzierung unter Anwendung des jeweils von der Gesundheitsdirektion mitgeteilten Verteilschlüssels (z.Zt. 55 % Bundes- und 45 % Staatsbeitrag) auf den Konten 520.4600 und 520.4610 (Bundes- und Staatsbeiträge) zu erfolgen hat. Zudem ist die Aktivierung auf dem Konto 1014 (Beiträge von Gemeinwesen) vorzunehmen. (Handbuch Rechnungswesen Kap. 6 und 8)

Die Empfehlung ist nachvollziehbar, künftig wird die Restanzierung gemäss Verbuchungsrichtlinien ausgeführt.

2.2 Prüfung Nr. 206
Die Verwaltungsrevisionen GmbH weisen darauf hin, dass in einem Fall die VVG für einen Monat voll angerechnet wurde, in einem Fall das VVG teilweise angerechnet wurde und dass in zwei Fällen die Rückerstattung der Umweltabgabe nicht berücksichtigt wurde (siehe Revisionsbericht Beilage 1, Korrektur - CHF 460.60, gemeldeter Nettoaufwand CHF 1'277'382.08, revidierter Nettoaufwand CHF 1'276'921.48).

Die Korrekturen wurden entsprechend vorgenommen.

STADT OPFIKON

PROTOKOLL DES STADTRATES OPFIKON

2.3 Prüfung Nr. 515
Die Verwaltungsrevisionen GmbH weisen darauf hin, dass in drei Fällen Zweckentfremdungen festgestellt wurden (siehe Revisionsbericht Beilage 1, Korrektur -CHF 8'188.30, altes Guthaben Bundes-/Staatsbeitrag CHF 4'001'986.18, effektives Guthaben Bundes-/Staatsbeitrag CHF 3'997'997.58).

Die Korrekturen wurden entsprechend vorgenommen. Die Leistungen werden via das Verlustschein-Inkasso bei den KlientInnen zurückgefordert.

Auf Antrag der Sozialvorsteherin

BESCHLIESST DER STADTRAT:

1. Der Revisionsbericht zur Abrechnung KVG 2015 vom 24. Mai 2016, erstellt durch die Verwaltungsrevisionen GmbH, wird zur Kenntnis genommen.

2. Mitteilung durch Protokollauszug an:

   - Bezirksrat Bülach, Bahnhofstrasse 3, 8180 Bülach
   - Rechnungsprüfungskommission
     (Präsident: Peter Bührer, Rietgrabenstrasse 75, 8152 Opfikon)
   - Finanzen und Liegenschaften
   - Sozialabteilung

NAMENS DES STADTRATES

Der Präsident:	Der Stadtschreiber:
Paul Remund	Hansruedi Bauer

VERSANDT:
14. JULI 2016