



## Notat

Til Økonomiudvalget

### Bilag 3 – Proces for revisionsrapportering

#### Resumé

Dette notat giver et overblik over de forskellige revisionsprocesser i kommunen og sammenhængen mellem dem. Der laves løbende hen over året revisionsrapporter om forhold i kommunen, både fast rapportering om fx løn og løbende rapporter efter behov. Rapporterne giver sammen med revisionen af årsregnskabet indholdet til den årlige revisionsberetning.

Notatet er et baggrundsnotat til de forskellige rapporter med videre, der forelægges Økonomiudvalget i løbet af året.

#### Revisionsprodukter

Der er i arbejdet med revisionen af kommuner forskellige typer produkter fra kommunens interne og eksterne revision, det drejer sig om følgende:

- Revisionsrapporter vedr. de forvaltnings- og regnskabsmæssige forhold i kommunen. Disse kan overordnet deles op i to typer
  - Faste tilbagevendende rapporter om fx generelle it-kontroller, regnskabsføring eller løn, som danner grundlag for årsrevisionen
  - Ad-hoc rapporter, som udarbejdes, som led i den besluttede revisionsplan, som revisionsudvalget vedtager forud for året, eller som følge af konkrete forhold
- Revisionsberetning – Den beretning kommunens eksterne revisions afgiver på baggrund af årsrevisionen – med denne gives revisionsbemærkninger vedrørende regnskabsåret.
- Revisionsbetænkning – Revisionsudvalgets betænkning over beretningen om revisionen af årsregnskabet – denne danner grundlag for Borgerrepræsentationens behandling af årsregnskabet efter forud indhentet erklæring fra Økonomiudvalget.

#### Den aktuelle rapport

08-11-2024

Sagsnummer i F2  
2024 - 22651

Dokumentnummer i F2  
6646667

Sagsnummer eDoc  
2024-0393857

Sagsbehandler  
Caroline Pedersen Egholm

Den aktuelle rapport vedr. afregningsprisen på frivalgsområdet, Madservice, er en revisionsrapport udarbejdet af Intern Revision i overensstemmelse med revisionsplanen.

Alle revisionsrapporter, fra både den interne og eksterne revision præsenteres for Økonomiudvalget, af hensyn til udvalgets mulighed for indseende med økonomiske og administrative forhold i hele kommunen, jf. § 18 stk. 2 i Loven om Kommunernes Styrelse.

Revisionsrapporter, som ikke vedrører enten hele kommunen eller Økonomiudvalgets eget ressortområde, og hvor Økonomiforvaltningen ikke

har bemærkninger til det relevante fagudvalgs egne forslag til håndtering, optages som B-sager på Økonomiudvalgets dagsorden med henblik på, at Økonomiudvalget får mulighed for at behandle sagerne, såfremt der måtte være ønske herom.