



## Bilag

Til Økonomiudvalget

### Bilag 3 - Proces for revisionsrapportering

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 kommunen 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
  - o Faste tilbagevendende rapporter om fx generelle it-kontroller, regnskabsføring eller løn, som danner grundlag for årsrevisionen
  - o 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 revision 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

Den aktuelle rapport om generelle it- kontroller er udarbejdet som en del af den faste løbende revision.

22. februar 2021

Sagsnummer  
2021-0022238

Dokumentnummer  
2021-0022238-8

Koncern IT  
Strategi og  
Forvaltningsrelationer  
Borups Allé 177  
2400 København NV

EAN-nummer  
5798009809056